



gemeente harderwijk

Tussentijdse rapportage 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1 Inleiding	2
2 Financiële recapitulatie.....	3
3 Programma's	4
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	4
Programma 1 Veiligheid.....	7
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7
Programma 3 Economie	9
Programma 4 Onderwijs	10
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	10
Programma 6 Sociaal domein.....	13
Programma 7 Duurzaamheid en milieu	16
Programma 8 Ruimte en wonen	18
4 Managementinformatie.....	20
4.1 Analyse personeelslasten	20
4.2 Overzicht taakstellingen	22
4.3 Update rechtmatigheid	22
5 Overige onderwerpen	24
5.1 Analyse kapitaallasten	24
5.2 Kredietverantwoording	25
5.3 Voortgang onderhanden werk.....	27
5.4 Aanvragen voor onderhanden werk / budgetoverheveling	36
5.5 Nog openstaande taakmutaties lopende jaar	37
6 Technische wijzigingen	38

1 Inleiding

De tussentijdse rapportage (peildatum 1 augustus 2024) ligt nu voor u. In verband met de werkzaamheden rondom de ombuigingen is er voor jaar 2024 besloten om één tussentijdse rapportage op te stellen. Deze komt qua inhoud overeen met de gebruikelijke '2^e tussentijdse rapportage'. Deze tussentijdse rapportage is zowel een beleidsmatige als een financiële tussentijdse rapportage, waarbij geldt: management by exception. Tevens wordt deze rapportage ook gebruikt om daar waar nodig bij te sturen en de begroting middels expliciete besluiten te wijzigen.

Grootste effecten

In deze tussentijdse rapportage wordt een inkijk en doorkijk gegeven in de ontwikkeling van beschikbaar gestelde middelen en uit te voeren beleid. Geconstateerde financiële afwijkingen zijn veelal incidenteel van aard. De grootste effecten in de tussentijdse rapportage op jaarschijf 2024 komen door incidentele voordelen uit de septembercirculaire, restant stelpost CAO, verwachte overschot op de regeling voor Oekraïners, voordeel op de regeling energietoeslag. Daarnaast zijn er enkele onvoorziene tegenvallers in kosten en/of minder opbrengsten. Per saldo is er in 2024 een voordelig effect. Structureel is er sprake van een nadelig effect door voornamelijk de septembercirculaire en het bijstellen van enkele kredieten.

Er is mogelijk een financieel voordelig effect op de bedrijfsvoering te verwachten door voornamelijk vacatureruimte. Hier wordt in 4.1 Analyse personeelslasten nader op ingegaan. Hoewel dit nu niet als financieel effect zichtbaar is in de recapitulatie is dit wel een belangrijk effect in de uitvoering waar aandacht voor gevraagd wordt en op gestuurd wordt. De vacatureruimte zet druk op de organisatie en daarmee de uitvoering. Het nu gepresenteerde voordeel is een extrapolatie op basis van peildatum 1 augustus 2024. Er wordt nog volop ingezet, ook d.m.v. inhuur, om activiteiten toch voort te kunnen zetten in de volledige breedte van de organisatie.

Opbouw begrotingssaldo

Het begrotingssaldo is opgebouwd vanaf het begrotingssaldo waarna tussentijdse effecten van raadsbesluiten of circulaires zijn weergegeven. Samen vormen deze posten het vertrekpunt voor de tussentijdse rapportage.

Programma/onderwerp	Bedrag
Begrotingssaldo 2024	€ 1.940.500
Besluitvorming begroting 2024	€ - 357.700
Decembercirculaire 2023 en meicirculaire 2024	€ - 529.400
Besluitvorming 2e Turap 2023	€ 287.500
Effecten overige raadsbesluiten en verwerkingsverschillen	€ - 11.498
Begrotingssaldo voor Turap 2024	€ 1.329.402
Effect Turap per programma	
Programma 0	€ 1.007.675
Programma 1	€ - 103.000
Programma 2	€ - 232.600
Programma 3	€ 0
Programma 4	€ - 5.100
Programma 5	€ - 251.950
Programma 6	€ 1.071.700
Programma 7	€ - 63.250
Programma 8	€ - 18.500
Analyse kapitaallasten	€ 114.000
Totaal effect Turap 2024	€ 1.518.975
Begrotingssaldo 2024 na Turap	€ 2.848.377

Korte leeswijzer

Per taakveld zijn alle belangrijke inhoudelijke afwijkingen en financiële afwijkingen met budgettair effect beschreven. Het financiële effect wordt bovenaan bij het taakveld weergegeven en is een opsomming van de dikgedrukte financiële effecten uit de tekst van dat taakveld. In het hoofdstuk managementinformatie wordt kort ingegaan op de bedrijfsvoeringsbudgetten en de voortgang van bestaande taakstellingen. Onder overige onderwerpen zijn de analyse kapitaallasten, kredietverantwoording, taakmutaties en onderhanden werken opgenomen. In de technische wijzigingen zijn wijzigingen zonder budgettair effect verzameld waarvan de bevoegdheid op college- of raadsniveau ligt.

2 Financiële recapitulatie

Taakveld/onderwerp	2024	2025	2026	2027
0.1 Bestuur	€ - 35.000			
0.2 Burgerzaken	€ 51.225			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ - 32.500	€ 307.500		
0.4 Overhead	€ 550.950	€ - 87.200	€ - 87.200	€ - 87.200
0.5 Treasury	€ 339.000			
0.62 OZB niet-woningen	€ - 160.000			
0.7 Algemene uitkering	€ 294.000	€ - 21.000	€ - 36.000	€ - 161.000
1.1. Crisisbeheersing en brandweer	€ - 103.000			
2.1 Verkeer en vervoer	€ 94.900	€ - 10.800	€ - 10.800	€ - 10.800
2.2 Parkeren	€ - 127.500			
2.4 Economische havens en waterwegen	€ - 200.000			
4.2 Onderwijshuisvesting	€ - 35.100			
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 30.000			
5.2 Sportaccommodaties	€ - 226.950	€ - 57.000	€ - 57.000	€ - 57.000
5.7 Openbaar groen	€ - 25.000	€ 1.900	€ 1.900	€ 1.900
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 805.500			
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ - 20.000	€ - 20.000	€ - 20.000	€ - 20.000
Energietoeslag	€ 286.200			
7.1 Volksgezondheid	€ 23.000			
7.2 Riolering	€ - 54.100			
7.4 Milieubeheer	€ - 32.150			
8.1 Ruimtelijke ordening	€ - 81.500			
8.3 Wonen en bouwen	€ 63.000	€ - 12.000	€ - 12.000	€ - 12.000
Analyse kapitaallasten	€ 114.000			
Saldo Tussentijdse rapportage	€ 1.518.975	€ 101.400	€ - 221.100	€ - 346.100
Begrotingssaldo 2024	€ 1.940.500			
Besluitvorming begroting 2024	€ - 357.700			
Decembercirculaire 2023 en meicirculaire 2024	€ - 529.400			
Besluitvorming 2e Turap 2023	€ 287.500			
Effecten overige raadsbesluiten en verwerkingsverschillen	€ - 11.498			
Begrotingssaldo 2025-2028 met voorgestelde besluitvorming*		€ 1.715.000	€ - 6.196.000	€ - 6.792.000
Totaal ombuigingen categorie B (beslispunt begroting)			€ 5.519.000	€ 6.430.000
Mogelijk effect kostprijsonderzoek jeugd		€ - 1.000.000	€ - 1.000.000	€ - 1.000.000
Begrotingssaldo na Tussentijdse Rapportage	€ 2.848.377	€ 816.400	€ - 1.898.100	€ - 1.708.100

Bij het geprognosticeerde saldo 2024 wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat dit is gebaseerd op de gegevens over de eerste zeven maanden van het jaar. Dit zal afwijken van het uiteindelijke saldo van de jaarrekening 2024, maar geeft wel inzicht in de huidige stand van zaken. Er zijn meerdere factoren die de komende maanden nog een rol spelen, zoals de uitkomst van de decembercirculaire Gemeentefonds.

*Het begrotingssaldo 2025-2028 is onder voorbehoud. De begroting 2025-2028 incl. besluitvorming is vastgesteld in het college maar moet nog voor besluitvorming in de raad behandeld worden. Indien daar nog wijzigingen uit voortkomen zal het perspectief ook wijzigen.

3 Programma's

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.1 Bestuur

- € 35.000

Representatiekosten college

Op de kostenpost Representatie van het college wordt een overschrijding van circa **€ 35.000,-** verwacht.

Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door eenmalige extra uitgaven zoals;

- portret van de vorige burgemeester voor in de eregalerij
- installatie van de kroonbenoemde burgemeester
- meerdere maatschappelijke activiteiten die door het college worden ondernomen zoals bokkingrace, lintjesregen, dodenherdenking, etc. Voor deze laatste zal nadere advisering volgen om hier mogelijk de begroting op aan te passen, zodat deze activiteiten netjes in de begroting zijn geborgd.

Programma dienstverlening

€ 228.900

Dekking overig

- € 161.200

Dekking BR programma Dienstverlening - € 67.700

Per saldo

€ 0

We zetten in op onderzoek, samenwerking en digitalisering. Zo optimaliseren we de huidige processen, werkwijze en communicatie. Er zijn veel facetten waar rekening mee gehouden wordt, zoals nieuwe (digitale) mogelijkheden, wetgeving en de (veranderende) verwachtingen en behoeften van inwoners. Vanuit het principe 'online waar kan, persoonlijk waar nodig'.

Voorbeelden van projecten zijn het herschrijven van brieven met behulp van inwoners, het meten van de klanttevredenheid op de website en het digitaliseren van de parkeervergunningen. De komende tijd staat de doorontwikkeling van het KCC op het programma, waar het meeste klantcontact plaatsvindt.

Waar mogelijk werken we hierin samen met Ermelo, Zeewolde en Meerinzicht onder het 'programma dienstverlening'. Het bundelen van krachten en kennis levert ons snelheid, schaalgrootte en harmonisatie op. Wat ons nu helpt bij het realiseren van de verbeteringen en straks met het voortzetten van (door)ontwikkeling. Dit leidt tot betere dienstverlening en dit doen we zonder onze lokale kleur te verliezen. Een concreet voorbeeld hiervan is het gezamenlijke trainingsprogramma van de medewerkers telefonie en het gebruik (de aanschaf van) de gezamenlijke kennisbank. Dit maakt het mogelijk inwoners sneller te helpen en vragen in minder contactmomenten te beantwoorden.

Deze samenwerking heeft ons al veel gebracht, maar we zien momenteel vertraging en stagnatie. Hoofdzakelijk door de vele (personele) wisselingen in de organisaties op de verschillende niveaus. Richting het eind van het jaar hopen we weer gericht door te kunnen. In de tussentijd wordt gefocust op inwerken, vasthouden en borgen van resultaten.

Voor 2024 is de verwachting dat het Programma Dienstverlening € 228.900,- gaat uitgeven. De kosten zullen verdeeld worden tussen de drie gemeenten op basis van de verdeelsleutel van domein Bedrijfsvoering van Meerinzicht. De kosten kunnen deels gedekt worden uit de jaarlijkse bijdrage vanuit Ermelo, Zeewolde en Harderwijk (totaal € 57.000,-) en reeds beschikbare middelen voor programma dienstverlening (€ 104.200,-) vanuit Ermelo en Zeewolde. Het restant zal conform eerdere besluitvorming jaarrekening 2022 gedekt worden voor Harderwijk vanuit de bestemmingsreserve programma Dienstverlening (€ 67.700,-). Met deze tussentijdse rapportage zullen de effecten op de begroting budgettair neutraal verwerkt worden.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

€ 51.225

Leges burgerzaken

In 2014 is de geldigheidsduur van een paspoort en een identiteitskaart (voor volwassenen) gewijzigd van 5 naar 10 jaar. Hierdoor zouden het aantal aanvragen tussen 2019 en 2024 fors afnemen. Om deze enorme schommelingen te kunnen opvangen is in 2017 besloten de raming aan te passen en uit te gaan van een te verwachte gemiddelde. Dit betekent dat een aantal jaar meer leges ontvangen zal worden dan geraamd, maar ook een aantal jaar minder dan geraamd. Van 2024 tot en met 2028 worden de eerste reisdocumenten vervangen met een geldigheidsduur van 10 jaar. Dat betekent dat de aankomende 5 jaar er fors meer reisdocumenten worden afgegeven (de zogenaamde reisdocumentenpiek). Vanaf 2029 zullen er weer minder reisdocumenten afgegeven gaan worden. De ervaring met eenzelfde situatie met de aanpassing van de geldigheidsduur van rijbewijzen leert dat deze golfbeweging circa 30 jaar zal duren. In 2024 is deze piek ingegaan en zal in 2024 naar verwachting een voordeel laten zien van **€ 121.250,-**. Mogelijk dat nadere advisering volgt om de tijdelijke piek aan werkzaamheden op te vangen vanaf 2025 wat betrokken wordt bij de meeropbrengsten van de leges.

Verkiezingen

De kosten voor het drukken en verzenden van verkiezingsbescheiden zoals stempassen, kandidatenlijsten en stembiljetten zijn explosief gestegen. Een stijging van 55% ten opzichte van de EP verkiezingen in 2019. Voor de kadernota van 2026-2029 zal een voorstel voor bijstelling ingediend worden. In 2024 is het nadeel **€ 22.500,-**.

Daarnaast is er een overschrijding als gevolg van het dit jaar uitgevoerde onderzoek naar verbetering toegankelijke verkiezingen. In de decembercirculaire van 2022 zijn hier middelen voor beschikbaar gesteld maar kon er in 2023 geen uitvoering aan worden gegeven. Vanwege het incidentele karakter konden de middelen niet nog een keer overgeheveld worden naar 2024. Dit nadeel kon opgevangen worden binnen de overige budgetten voor verkiezingen.

Taakstelling leges woningzoekenden

Door het wegvallen van leges woningzoekende is een taakstelling ontstaan. Bij het opheffen van de 'inschrijfgereguleerde nieuwboukoopwoningen en woningkavels' is in de advisering niet duidelijk naar voren gekomen dat daarmee ook de geraamde legesbaten zouden komen te vervallen. Twee jaar geleden is dit geconstateerd en een taakstelling opgenomen waarover reeds gerapporteerd is in de tussentijdse rapportages. De invulling van de taakstelling wordt betrokken bij de herziening van de kostendekkendheid van de leges. Voor het jaar 2024 zal er echter nog geen bijstelling van de leges (en legesverordeningen) plaatsvinden en kan het nadeel daarom nu al genomen worden à **€ 47.525,-**. Zie ook het overzicht 4.2 taakstellingen.

Participatie Jongerenraad

- € 13.500

Dekking algemene reserve € 13.500

Op 11 februari 2024 is er een motie aangenomen over Jeugd en jongeren, het perspectief van de toekomst. De financiële bijstelling van de begroting 2024 vindt plaats middels deze tussentijdse rapportage. De eenmalige kosten van € 13.500,- zullen conform de aangenomen motie onttrokken worden uit de algemene reserve.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

- € 32.500

Verkoop bouwkafe Tubadreef

Op 17 september 2024 heeft het college besloten de bouwkafe gelegen aan de Tubadreef te verkopen ten behoeve van de bouw van één woning. Hierbij is besloten om in deze tussentijdse rapportage een incidenteel budget op te nemen van **€ 32.500,-** in 2024 en € 7.500,- in 2025 voor bijbehorende kosten en € 315.000,- aan geraamde inkomsten in 2025.

Taakveld 0.4 Overhead (incl. effect uit 4.1 Analyse personeelslasten)

€ 550.950

Gemeentewerf

Er is sprake van een te lage begroting wat betreft de facilitaire kosten van de gemeentewerf. Momenteel wordt er structureel overschreden en derhalve is het nodig het budget structureel bij te stellen. Het benodigde structurele bedrag is geraamd op **€ 40.000,-** vanaf 2024.

Energielasten (reserve gemeentelijke energielasten)

- € 1.111.000

Dekking BR gem. Energielasten € 1.111.000

Evenals in 2023 zijn de energielasten zoals verwacht in 2024 fors hoger dan begroot. Dit kan worden opgevangen met de hiervoor gevormde bestemmingsreserve energielasten. De verwachting voor 2024 is een overschrijding van in totaal € 1.111.000,- ten opzichte van de beschikbare energiebudgetten. In onderstaande tabel een globaal overzicht van de diverse effecten. Het betreft de verwachte overschrijding en dit kan derhalve afwijken bij de jaarrekening.

Onderwerp per taakveld	Prognose overschrijding energielast
TV0.3 Molenweg 34-36 en Fokko Kortlanglaan	107.000
TV0.4 Huis van de Stad en gemeentewerf	156.000
TV1.2 Brandweerkazernes	60.000
TV2.1 Verlichting wegen en VRI's / bewegwijzering	162.000
TV2.2 Parkeren	117.000
TV2.4 Havens	39.000
TV3.3 Markten	20.000
TV4.2 Onderwijshuisvesting	30.000
TV5.2 Sportaccommodaties	297.000
TV5.5 Cultureel erfgoed (oude stadhuis)	32.000
TV6.1 MFC de Bogen	66.000
TV7.5 Begraafplaatsen	25.000
Totaal effect	1.111.000

Voorgesteld wordt de energiebudgetten in 2024 bij te stellen conform bovenstaande tabel en dit te dekken uit de bestemmingsreserve gemeentelijke energielasten. Door de energiebudgetten bij te stellen hebben de budgethouders beter in beeld wat het verwachte incidentele effect is in 2024. Voorgesteld wordt bij de jaarrekening 2024 de werkelijke overschrijding te onttrekken aan de bestemmingsreserve gemeentelijke energielasten. Hier zal dus de afwijking t.o.v. van deze bijgestelde raming worden weergegeven.

De gevormde bestemmingsreserve gemeentelijke energielasten was oorspronkelijk € 4.200.000,- in 2023. Vanuit het raadsbesluit op 9 maart 2023 omtrent zonne-energie voor energieneutraal de Sytel ligt er een claim van € 500.000,- op deze reserve. In 2023 is bij de jaarrekening werkelijk € 1.481.000,- onttrokken voor de overschrijding van de energiebudgetten in 2023. De nog beschikbare ruimte in de bestemmingsreserve, na verwerking van bovenstaande claim van € 1.111.000,-, is daarmee een bedrag van € 1.108.000,-. Bij de jaarrekening 2024 zal na de werkelijke onttrekking aan de raad voorgesteld worden om het restant van de reserve vrij te laten vallen in de algemene reserve en de bestemmingsreserve gemeentelijke energielasten op te heffen.

De in de begroting opgenomen stelpost om de stijgende energiekosten te dekken vanaf 2025 is voldoende. Verwachting is dat dit extra bedrag ook de komende jaren nodig is om de energiekosten te dekken en het 'nieuwe normaal' zal zijn.

ISNV

Het budget voor de Inkoop Samenwerking Nood Vest-Veluwe is ontoereikend voor de jaarlijkse afrekening. Voor 2024 vraagt dit om een eenmalige bijstelling van **€ 18.300,-**. In het kader van reëel ramen is dit budget in de Meerjarenbegroting 2025-2028 structureel bijgesteld.

VNG – GGU Fonds

Op de bijdrage van de VNG voor het GGU-Fonds wordt in 2024 een nadeel verwacht van **€ 25.000,-**. Dit is het gevolg van een groei van het fonds in 2024 en een hogere indexering dan waarmee rekening was gehouden in de begroting. In de begroting 2025-2028 is de bijdrage aan de VNG structureel bijgesteld.

Duurzame koffie / thee voorziening

Vanaf 1 januari 2024 zijn de nieuwe SUP (Single-use plastic) richtlijnen van kracht om plastic afval in het milieu (in het zwerfafval en in zee) te verminderen. Het college heeft duurzaamheid hoog in het vaandel en wil in de geest van deze richtlijnen ook handelen. Dit heeft als gevolg dat de koffie/thee voorziening in het Huis van de Stad, sublocaties en publieke ruimte hierop aangepast worden. Vanwege het onvoorziene karakter zijn in 2024 de meerkosten (vaatwasser, aanschaf kopje en glazen, installatie) gedekt vanuit de algemene post onvoorzien voor € 29.100,-. De aanpassingen van de koffie/thee voorziening brengt een structureel nadeel met zich mee van € 17.200,- vanaf 2025. Dit is met name het gevolg van een stijging van de extra schoonmaakkosten. Dit zal worden uitgevoerd door de Inclusief Groep en worden meegenomen in de dag werkzaamheden die al bij de Inclusief Groep zijn belegd.

Regioarrangement

In 2024 heeft er een actualisatie plaatsgevonden van de begroting van het regioarrangement. Harderwijk is penvoerder voor het regioarrangement en heeft de uitgaven en inkomsten van de verschillende deelnemers opgenomen in de begroting. Het Harderwijkse aandeel in het regioarrangement is in de begroting afgerond € 41.750,-. Als gevolg van de CAO stijgingen en het uitvoeren van een Profiel regio EHPZ dient de begroting in 2024 voor Harderwijk bijgesteld te worden naar € 54.500,-. Per saldo een nadeel van **€ 12.750,-**. Voor de overige deelnemers wordt de begroting budgettair neutraal bijgesteld aan zowel de inkomsten als de uitgavenkant aan de hand van de geactualiseerde begroting. De technische uitwerking in de begroting van het regioarrangement vindt zowel plaats binnen programma 0 (taakveld 0.4) en programma 8 (taakveld 8.1).

Verrekening renteinkomsten Meerinzicht 2023 Ermelo en Zeewolde

In 2023 heeft Meerinzicht haar renteopbrengst terug laten vloeien naar de gemeenten. In totaal waren de renteopbrengsten over 2023 € 832.000,-. In 2023 is de rente teruggevloeid naar de gemeenten over de verdeelsleutel van domein bedrijfsvoering. In april 2024 heeft aanvullende besluitvorming plaatsgevonden in het bestuur van Meerinzicht over verdeling van de renteinkomsten. Hierin is besloten door het bestuur dat een renteverdeling op basis van bevoorschotting van de zorgkosten in combinatie met de bedrijfsvoeringskosten meer passend is dan enkel de verdeelsleutel van bedrijfsvoering te hanteren. Doordat Harderwijk relatief een groot aandeel heeft in de zorgkosten binnen Meerinzicht betekent de aanpassing van de verdeelsleutel een hoger aandeel voor Harderwijk (55,96% t.o.v. 39,39%) en dus hogere renteopbrengsten. Over 2023 is afgesproken met gemeente Ermelo en Zeewolde om de rente teruggave over 2023 alsnog te verdelen over de aangepaste verdeelsleutel. Voor Harderwijk levert dit in 2024 een eenmalig voordeel op van **€ 138.000,-**. De rente teruggave over 2024 landt in de 1^e begrotingswijziging 2024 van Meerinzicht. Voor 2025 en verder is vanuit de ombuigingsopgave de renteopbrengsten van Meerinzicht op basis van de aangepaste verdeelsleutel structureel opgenomen in de begroting.

Taakveld 0.5 Treasury

€ 339.000

Aandelen Alliander winstuitkering

Door de verkoop van Kenter (een organisatieonderdeel) heeft Alliander een extra winstuitkering aan aandeelhouders uitgekeerd. Dit gaat om een incidenteel effect. Het betreft een bedrag van afgerond € **339.000,-** in 2024.

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen

- € 160.000

OZB niet-woningen

Er is meer leegstand dan vorig jaar, waardoor de inkomsten achterblijven. Het risico bestaat dat dit een structureel effect met zich meebrengt. Daarnaast zijn er bezwaren geweest die objecten van niet-woningen naar woningen hebben verplaatst. Voor nu wordt incidenteel nadeel verwacht van € **160.000,-** in 2024.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering Gemeentefonds

€ 294.000

Septembercirculaire 2024

De septembercirculaire is op Prinsjesdag uitgekomen. Het positieve effect voor 2024 bedraagt € **294.000,-**, met name als gevolg van onderuitputting in het BTW compensatiefonds. Via separate advisering aan het college worden de effecten van de septembercirculaire toegelicht (waarna deze ter kennisname naar de Raad gaat). Via deze tussentijdse rapportage worden de effecten in de begroting verwerkt. Het meerjarige effect vanuit de septembercirculaire is als volgt:

bedragen x € 1.000					
Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Septembercirculaire 2024	105.508	106.802	101.682	102.542	103.477
Meicirculaire 2024	104.188	106.558	100.100	101.212	102.330
Bruto effect Septembercirculaire	1.320	244	1.582	1.330	1.147
Taakmutaties (koppeling met beleidsterrein)	-526	-265	-414	-416	-575
Vrijval stelpost BTW compensatiefonds (BCF)	-500				
Vrijval stelpost bezuinigingen Rijk op jeugdzorg			-1.300	-1.300	-1.300
Mutatie stelpost volume ontwikkelingen			96	225	347
Netto effect Septembercirculaire	294	-21	-36	-161	-381

Programma 1 Veiligheid

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer

- € 103.000

Brandweerkazerne Harderwijk en Hierden

Op 22 december 2023 heeft de terugname plaatsgevonden van de brandweerkazerne Harderwijk. Harderwijk maakte eerder altijd een extra bijdrage (€ 508.000,- per jaar) over aan de VNOG waar de VNOG alle lasten van de kazerne (exploitatie, rente, afschrijving, etc.) van betaalde. Jaarlijks rekende de VNOG de daadwerkelijke kosten van de kazerne met de gemeente af. Nu is die bijdrage niet meer nodig en moet Harderwijk zelf de lasten rechtstreeks betalen (m.u.v. de demarcatieregeling). Met het opnieuw doorrekenen van de exploitatie bleek de huidige begroting ontoereikend en is deze in lijn gebracht met de jaarlijkse uitgaven. Voorheen zaten er kosten in de jaarlijkse afrekening die niet (volledig) waren begroot. We betaalden dit bedrag toen jaarlijks achteraf aan de VNOG en hebben dit nu structureel verwerkt in de begroting. Het effect voor 2024 is afgerond € **103.000,-** nadelig en het structurele effect van € 75.000,- is verwerkt in de meerjarenbegroting 2025-2028.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer

€ 94.900

Openbare laadpalen

Er worden baten gerealiseerd vanwege de geplaatste laadpalen. De verwachting is dat de baten dit jaar circa € 25.000,- zijn. Deze baten zijn echter niet geraamd. Daarnaast is het budget voor openbare laadpalen niet meer nodig. Er zijn enkele laadpalen geplaatst en het budget kan derhalve komen te vervallen. Dit levert een voordeel op van € 35.000,-. Het totale voordeel m.b.t. openbare laadpalen is dus incidenteel € **60.000,-**.

Straatreiniging

Door inzet tijdens meer evenementen, een extra landelijke verkiezing, meer inzet op bestrijding van niet gewenst groen op de bestrating en langdurig uitval van drie collega's bij de Reiniging, was het nodig om meer mensen in te huren. Met name de inzet van werknemers na kantoor tijden zorgde ervoor dat deze overuren tijdens kantoor uren weer werden opgenomen. Om reguliere werkzaamheden te blijven doen was extra inhuur nodig. Dit kon deels opgevangen binnen het reguliere budget maar per saldo resteert er een incidenteel nadeel van **€ 15.100,-**.

Onderhoud civieltechnische kunstwerken

Door drukte in de markt en gebrek aan voldoende werknemers zien we dat de uitvoering van werkzaamheden grote vertragingen oplopen. Daarom verwachten we niet alle middelen voor 2024 uit te geven. Het budget kan in 2024 incidenteel worden verlaagd met **€ 50.000,-**.

Krediet groot onderhoud Engels erf

In 2020 is er gestart met de voorbereiding reconstructie Engels Erf, Veldkamp Nassaulaan en is ook het krediet samengesteld vanuit diverse kostenplaatsen onderhoud en rijkssubsidie. Voor de reconstructie en de aanleg van vrijliggende fietspaden was er de noodzaak om enkele bomen te kappen. Hier is door een aanwonende bezwaar gemaakt inclusief een procedure bij de Raad van State.

Na aanbesteding van het werk hebben de procedures behorende tot de kapaanvraag dan ook gezorgd tot een forse overschrijding van startdatum. In deze periode zijn materiaal prijzen fors gestegen door wereldwijde problemen (vooral asfalt prijzen en brandstof), door de latere start van het werk is ook de toegezegde rijkssubsidie vervallen. Tijdens het werk zijn er diverse bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd in de uitvoering maar alsnog is er op de uitvoering van het werk een geraamd tekort ontstaan van € 160.000,- exclusief BTW. Dit levert een hogere structurele kapitaallast op van € 7.200,- vanaf 2025.

Krediet Fietspad Westermeenweg Westeinde

Het project is twee jaar vertraagd, waardoor de kosten van civiele werken hoger zullen uitvallen aangezien in de tussentijd de prijzen aanmerkelijk zijn gestegen. Het krediet dient te worden opgehoogd met € 86.800,-. Dit betekent een extra structurele kapitaallast van geraamd € 3.600,- vanaf 2025.

Taakveld 2.2 Parkeren

- € 127.500

Onderhoud slagboomparkeren

Het onderhoudsbudget voor de parkeerlocaties met slagbomen is ontoereikend. In de Kadernota 2025 is een structurele verhoging van dit budget vastgesteld. Voor 2024 vindt dit incidenteel plaats via de Turap. De incidentele overschrijding is geraamd op **€ 29.000,-**.

Onderhoud Houtwalgarage

Het onderhoudsbudget voor de Houtwalgarage is ontoereikend. In de Kadernota 2025 is een structurele verhoging van dit budget vastgesteld. Voor 2024 vindt dit incidenteel plaats via de Turap. De incidentele overschrijding is geraamd op **€ 20.000,-**.

Beperking fietsoverlast

Op dringend verzoek van de politie en de horeca ondernemers is afgelopen jaar meer inzet gepleegd dan aanvankelijk bedacht. Dit heeft geresulteerd in een overschrijding van het budget. Er wordt een incidenteel nadeel verwacht in 2024 van ongeveer **€ 13.500,-**.

Opbrengsten boetes

Er zijn minder fiscale naheffingen voor betaald parkeren opgelegd. Controles hebben gedurende de eerste helft van 2024 stilgelegd vanwege digitalisering van de systemen. Dit levert een incidenteel nadeel op van geraamd **€ 40.000,-**.

Boulevardtrein

Bezoekers van P8 Zonneweide kunnen gebruik maken van de Boulevardtrein. De bijbehorende kosten van € 80.000,- worden gedekt uit een verhoging van de dagkaartprijs. Aangezien er nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden over structurele middelen t.b.v. voor- en natransport P8 worden kosten en opbrengsten jaarlijks incidenteel bij de Turap opgehoogd. Doordat parkeerterrein P2 in 2023 kwam te vervallen, is P8 in 2024 veel meer benut en daarmee ook het gebruik van de Boulevardtrein. Dit zorgt ervoor dat de bijbehorende kosten **€ 25.000,-** hoger zijn dan de opbrengsten.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

- € 200.000

Havengelden

De begrote havenopbrengsten uit 2023 waren € 540.000,-. Dit was gebaseerd op 75% kostendekkendheid. De primaire begroting 2024 was gebaseerd op een kostendekkendheid van 90% wat gelijkstaat aan een bedrag van € 650.000,-. Er is echter besloten de havengeldtarieven niet verder te verhogen naar een

kostendekkendheid van 90% vanwege de nieuw vast te stellen Havengeldverordening in 2024. Vaststelling is echter uitgesteld naar eind 2024. Hierdoor zijn de havengeldtarieven 2023 gebruikt in 2024 wat leidt tot aframing naar € 540.000,-. Dit betekent een nadeel van **€ 110.000,-** in 2024.

Bepaalde doelgroepen (bewoners Waterfront, woonschepen en historische schepen die betrokken zijn bij evenementen) hadden bij een eerdere verhoging van de havengelden bezwaar aangetekend. De gemeenteraad heeft besloten voor hen het oude tarief te hanteren. Bij de Turap 2023 is aangegeven dat dit leidt tot een nadeel van € 35.000,-.

Dit nadeel werd alleen in de Begroting 2023 verwerkt omdat de Havengeldverordening 2024 zou leiden tot een structurele aanpassing van alle havengeldtarieven. Nu de Havengeldverordening 2024 niet wordt vastgesteld, dient dit nadeel van **€ 35.000,-** ook in 2024 te worden verwerkt.

Exploitatie havens

In 2024 wordt aan nadeel verwacht op de exploitatiekosten van de havens van afgerond **€ 25.000,-**. Deze overschrijding is het gevolg van overschrijding van de havenkosten, sanitair voorziening, klein onderhoud en de aanschaf van een marifoon-walstation. De overschrijding op het klein onderhoud is het gevolg van storingen aan bruggen die opgelost moesten worden om de scheepvaart een (veilige) doorvaart te kunnen bieden naar de ligplaatsen in de havens en naar de vaarwegen richting het Wolderwijd en het Veluwemeer. Met behulp van een externe partij proberen we deze problemen structureel op te lossen om in de toekomst deze storingen zoveel mogelijk te voorkomen. Het marifoon-walstation is aangelegd voor een goede communicatie van de Havendienst met de scheepvaart, zowel de beroeps- als de pleziervaart. Dit is noodzakelijk voor een veilig gebruik van de vaarwegen, havens en brugpassages in Harderwijk. Tot slot heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar een ruimtelijk kwaliteitsplan historische havens. Dit is noodzakelijk om vaartuigen te kunnen beoordelen of deze wel of niet historisch zijn. Het rapport geeft de commissie een toetsinstrument om aanvragen voor een ligplaats voor een historisch schip te toetsen op wel of geen kwalificatie 'Historisch Vaartuig'.

Tijdelijke capaciteit regeling openbaar water en waterstaatswerken

Op 14 mei 2024 heeft het college ingestemd met de Regeling openbaar water en waterstaatswerken Harderwijk 2024 en besloten om de extra kosten van incidenteel **€ 30.000,-** in 2024 voor de tijdelijke capaciteit voor het in behandeling nemen van de vergunningaanvragen aan te bieden aan de raad.

Programma 3 Economie

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Netcongestie update

In het najaar van 2024 zal er een plan van aanpak worden opgeleverd om de problemen rond netcongestie in kaart te brengen en de effecten hiervan voor de gemeente Harderwijk te onderzoeken. De capaciteit van het Nederlandse elektriciteitsnet staat namelijk zwaar onder druk. Zowel Liander (verantwoordelijk voor het midden- en laagspanningsnet) als Tennet (beheerder van het hoogspanningsnet) kunnen het groeiende aanbod van opgewekte elektriciteit en de toenemende vraag door onder andere de elektrificatie van het wegverkeer niet langer bijbenen. Dit betekent dat er tot 2029 geen veranderingen in vraag of aanbod van elektriciteit kunnen worden verwerkt.

Om deze complexe situatie in goede banen te leiden, is er een coördinator en ondersteuner aangesteld. Deze coördinator fungeert als eerste aanspreekpunt voor zowel interne als externe contacten. Dit houdt in dat zij een cruciale rol spelen in de communicatie tussen de gemeente, netbeheerders, bedrijven, en andere belanghebbenden. Daarnaast is het de taak van de coördinator om de koppeling te leggen tussen de regionale oplossingsrichtingen en de veranderende wet- en regelgeving op het gebied van energievoorziening. Door deze gecoördineerde aanpak kan Harderwijk beter inspelen op zowel de huidige als toekomstige uitdagingen die de netcongestie met zich meebrengt.

De coördinator zal bovendien een belangrijke rol spelen in het faciliteren van de samenwerking met andere gemeenten in de regio en met de betrokken netbeheerders. Deze samenwerking is essentieel om structurele oplossingen te vinden en de gevolgen van de beperkte netcapaciteit te verzachten.

Dit plan van aanpak zal specifieke aandacht besteden aan de uitdagingen rondom:

- De Regionale Energie Strategie (RES), waarbij de realisatie van wind- en zonneparken op de planning staat.
- Aansluitingen van nieuwe woningbouwlocaties, cruciaal voor het kunnen realiseren van de geplande uitbreidingen.

- De ontwikkeling van bedrijventerreinen, waaronder zowel de uitbreiding van bestaande bedrijven als de aansluiting van nieuwe bedrijven op het elektriciteitsnet.
- Laadpalen voor elektrische voertuigen bij particulieren, essentieel voor de overgang naar duurzame mobiliteit.
- Het plaatsen van zonnepanelen bij particulieren, een belangrijk onderdeel van de verduurzamingsagenda.
- De opgave rondom de verduurzaming (zonnepanelen) van het nieuwe zwembad de Sypel.

Met de aanstelling van de coördinator en het opleveren van het plan van aanpak, wil de gemeente Harderwijk niet alleen de huidige situatie analyseren, maar ook proactief inspelen op de toekomstige energiebehoeften en netcapaciteitsuitdagingen.

Programma 4 Onderwijs

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting - € 35.100

Schoonmaakkosten gymzalen

De Inclusief groep heeft het contract voor het schoonmaken van de gym- en sporthallen opgezegd. Daardoor werken we met een andere partij samen tot de nieuwe aanbesteding start. De bijstelling van de begroting is in 2024 incidenteel **€ 35.100,-**. Omdat het budget jaarlijks al niet toereikend was, is dit budget meerjarig bijgesteld in de exploitatieherziening van de Sypel (welke reeds is aangeboden in de begroting 2025).

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 30.000

Volwasseneneducatie

Beschikbaar personeel en mogelijkheden voor een eenmalige activiteit, naast de bestaande infrastructuur, is niet haalbaar op korte termijn. Dit betekent een incidentele onderschrijding van **€ 30.000,-** in 2024.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties - € 314.150

Dekking BR Automatisering € 41.800

Dekking BR Uitv.agenda Dienstverl. € 45.400

Per saldo - € 226.950

Exploitatie Sypel

- In dit voorjaar zijn de leslokalen Landstede, de ruimte voor GA! Harderwijk en de 3^e sporthal opgeleverd.
- De verhuur aan Landstede en GA! zijn daardoor later dit jaar ingegaan, wat betekent dat een deel van de geraamde opbrengsten dit jaar niet behaald gaan worden. Per saldo betekent dit een nadeel in 2024 van **€ 15.750,-**.
- De gebudgetteerde schoonmaakkosten voor de Sypel zijn in 2024 niet toereikend, dit leidt tot een nadeel van **€ 29.000,-** in 2024. De structurele bijstelling is betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel.
- De huuropbrengsten voor Sypel I en II zijn te hoog geraamd in de begroting 2024. Voor 2024 betekent dit een nadeel van **€ 30.000,-**. De structurele bijstelling is betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel.
- In 2023 is een kiosk gerealiseerd in het zwembad bij de Sypel. Omdat destijds onvoldoende bekend was hoe de kosten en opbrengsten zich zouden ontwikkelen, is destijds de exploitatiebegroting van de Kiosk neutraal verwerkt in de begroting. De cijfers in 2024 laten zien dat begrote inkomsten op termijn behaald kunnen worden, de uitgaven op personele inzet naar beneden bijgesteld kunnen worden, maar dat de taakstelling/stelpost deels niet in te vullen blijkt te zijn omdat meer inkomsten of minder uitgaven niet reëel zijn. Per saldo is het nadeel in 2024 **€ 41.850,-**. De structurele bijstelling is betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel.
- Het onderhoudsbudget is in 2024 niet toereikend. Het oude onderhoudscontract stamde uit 2002 en is tijdens de nieuwbouw verlengd geweest. In 2024 is er opnieuw aanbesteed. Voor 2024 is bijstelling **€ 155.000,-**. De structurele bijstelling is betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel.
- Het nieuwe zwembad is in 2024 het gehele jaar voor het eerst open geweest. Er worden meer inkomsten verwacht dan begroot, dit levert een voordeel op van **€ 84.000,-**. De structurele bijstelling is betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel.
- In 2024 is de 3^e sporthal opgeleverd en vanaf 1 september in gebruik genomen. De exploitatiebegroting van de 3^e sporthal komt voor 2024 uit op een nadeel van **€ 18.900,-**. De structurele bijstelling is betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel.

Automatiseringssysteem Sypel

Sportcomplex de Sypel maakt gebruik van een automatiseringssysteem. Dit systeem omvat een toegangs-, reserverings-, leerlingvolg- en kassasysteem. De oorspronkelijke leverancier van dit systeem, VConsyst, is per januari 2023 gestopt met het leveren van de Sport & Leisure software. Per 1 januari 2023 is het VConsyst systeem overgedragen aan een andere software partij, APP. Er worden aan het huidige systeem geen updates en aanpassingen meer gedaan. Het systeem is daarmee dus verouderd en het systeem is aan het einde van zijn levensduur. In de 2e tussentijdse rapportage 2023 is ook reeds aangekondigd dat het contract met de huidige leverancier ten einde was en er een nieuwe aanbesteding plaats zou vinden voor een nieuwe leverancier. In het voorjaar van 2024 heeft er een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden en is de opdracht gegund aan en uitgevoerd door een leverancier.

De eenmalige kosten voor de software bedragen per saldo € 87.200,- en worden gedekt uit de bestemmingsreserve automatisering (€ 41.800,-) en de uitvoeringsagenda dienstverlening (€ 45.400,-). De btw zal ten laste worden gebracht aan de SPUK Sport. Het budget betreft € 105.500,- aan de uitgavenkant en € 18.300,- aan inkomsten vanuit de SPUK Sport m.b.t. de btw.

De raad wordt met deze tussentijdse rapportage voorgesteld dit budget te voteren en tevens een krediet beschikbaar te stellen van per saldo € 60.400,- ten behoeve van de hardware. De kapitaallasten zijn betrokken bij de exploitatieherziening van de Sypel welke aangeboden is aan de raad met de meerjarenbegroting 2025-2028. De structurele kosten voor het onderhoudscontract zijn gedekt binnen de begroting van Meerinzicht.

Schoolzwemmen

Jaarlijks vindt vanuit programma 4 een interne doorbelasting (uitgaven) plaats voor schoolzwemmen naar programma 5 (inkomsten voor de Sypel). De uitgaven binnen programma 4 komen niet meer overeen met de inkomsten binnen programma 5. Het in lijn brengen van de uitgaven met de inkomsten leidt tot een voordeel van € 45.000,- binnen programma 4 maar tot een nadeel binnen programma 5 van € 68.500,-. Per saldo leidt dit tot een nadeel van **€ 23.250,-** over beide programma's heen. De meerjarige effect is verwerkt in de meerjarenbegroting 2025-2028.

Huuropbrengsten buitensport

De huuropbrengsten voor buitensport kunnen voor 2024 voordelig worden bijgesteld met **€ 23.500,-**. De huuropbrengsten zijn momenteel te laag begroot, dus dit betreft een bijstelling van de begroting. De tarieven voor de buitensport worden jaarlijks vastgesteld en zijn gebaseerd op het aantal velden. De structurele bijstelling is betrokken bij de ombuigingsvoorstellen (P5-06).

Netcongestieproblematiek Sypel

In verband met de netcongestie problematiek kampt ook de Sypel met energieproblemen. Dit heeft als gevolg dat op piekmomenten de afname van het energienet overbelast kan worden, maar ook de zonnepanelen op zonnige momenten kunnen zorgen voor een te hoge piekbelasting op het net.

Omdat de Sypel op dit moment meer energie nodig heeft qua af- en terugname van energie ontstaan er piekbelastingen. De aanvragen voor meer gecontracteerd vermogen staan in de wachtlijst met als prognose 2030. De netbeheerder heeft meerdere waarschuwingsbrieven verstuurd waarin we worden gewezen op aansprakelijkheid bij schade aan de nabije omgeving als deze ontstaan is doordat wij over ons gecontracteerd vermogen heen gaan. Ook kan dit schade opleveren aan onze eigen dure installaties. Handmatig zijn nu noodmaatregelen genomen om de pieken te voorkomen door permanente uitschakeling van installaties. Dit is niet gewenst en ook niet de bedoeling, maar op dit moment noodzaak. Om aansprakelijkheid te voorkomen en het maximale uit onze installaties te halen, binnen ons huidige gecontracteerd vermogen, dienen we deze pieken softwarematig te managen middels een prioriteitschema. De software zal op basis van de prioriteiten de installaties afschalen waar noodzakelijk, om onder ons gecontracteerd vermogen te blijven, en ook opschalen wanneer deze ruimte er weer is om de hinder te beperken. De software implementatie zorgt er dus voor dat we tegen de grens van ons gecontracteerd vermogen blijven en hier niet overheen zullen pieken en het maximale uit onze installaties kunnen halen binnen de beperking die we hebben. De software lost niet ons tweede probleem op als het gaat om warmtevraag door onze beperking, hiervoor zijn grotere aanpassingen nodig en daar is een projectteam voor opgestart waar nadere advisering over volgt.

De eenmalige kosten hiervoor zijn in 2024 € 19.500,- en de jaarlijkse licentiekosten bedragen € 4.800,-. Voor 2024 zal naar verwachting aan het einde van dit jaar de licentie ingaan, wat de totale kosten in 2024 brengt op: **€ 20.700,-**.

Nieuwbouw Sypel

In april 2024 is de nieuwbouw van de Sypel opgeleverd, met leslokalen voor Landstede en kantoorruimte. De kantoorruimte is in gebruik genomen door GA! Harderwijk. Op 1 juni heeft de feestelijke opening

plaatsgevonden van de 3e sporthal. Vanuit de oplevering zijn er nog een aantal openstaande punten die in 2024 afgerond gaan worden. Het krediet wordt eind 2024 afgesloten.

De verwachting is dat het totale krediet (€19,3 miljoen) met per saldo € 160.000,- overschrijdt. Deze afwijking ontstaat doordat de inrichting van de openbare ruimte rondom het complex niet was meegenomen, daarnaast zijn de advieskosten hoger uitgevallen dan begroot. Er wordt voorgesteld met deze tussentijdse rapportage de verschillende kredieten bij te stellen. In deze berekening is uitgegaan van 100% btw compensatie via de SPUK Sport. Indien de btw niet ten laste kan komen van deze regeling, dan leidt dit tot een groter nadeel. De verwachting is dat 100% compensatie reëel is. Daarnaast wordt een structureel nadelig effect verwacht op de kapitaallasten van afgerond € 45.000,- vanaf 2025. Dit is het gevolg van verschuivingen tussen de verschillende deeltkredieten in combinatie met de diverse afschrijvingstermijnen.

Zonnepanelen Sydel

- € 45.750

Dekking BR gem. energielasten € 45.750

Als gevolg van de netcongestie problematiek is op korte termijn geen invulling te geven aan de opdracht van de raad voor het realiseren van een energieneutraal zwembad. Een eerste deel van deze opdracht is in 2022 wel aan Hellebrekers gegeven om parallel mee te laten lopen met de nieuwbouw van de Sydel. Deze opdracht voor het plaatsen van extra zonnepanelen is uitgevoerd en in 2024 is hiervoor een factuur binnengekomen bij gemeente Harderwijk. Met het afsluiten van het oude krediet (raadsbesluit 10 januari 2023) was met de verstrekte opdracht aan Hellebrekers geen rekening mee gehouden. Doordat op dit moment nog geen invulling gegeven kan worden aan het realiseren van een energieneutraal zwembad is voor het raadsbesluit van 10 januari 2023 nog geen nieuw krediet uitgewerkt. Daarom wordt aan de raad voorgesteld om met terugwerkende kracht een krediet beschikbaar te stellen voor deze opdracht (aanschaf zonnepanelen). Hierdoor worden deze uitgaven rechtmatig. Het kredietbedrag bedraagt per saldo € 43.475,- excl. btw. Het krediet betreft € 52.600,- aan de uitgavenkant en € 9.125,- aan inkomsten vanuit de SPUK Sport m.b.t. de btw. Voorgesteld wordt om de kapitaallasten (afschrijving en rente van € 2.275,- over de gehele looptijd) van totaal € 45.750,- te dekken uit de bestemmingsreserve gemeentelijke energielasten. De bestemmingsreserve gemeentelijke energielasten is een van de reserves die gedeeltelijk door de raad op 10 januari 2023 beschikbaar zijn gesteld voor het realiseren van energieneutraliteit van het zwembad de Sydel.

Aanleg kunstgrasveld VVOG

Begin dit jaar is gestart met de aanleg van een extra kunstgrasveld bij VVOG. Hiervoor was een krediet beschikbaar gesteld van € 565.000,- excl. btw door de raad. Echter wordt er per saldo een overschrijding van €100.000,- verwacht. Dit heeft een drietal oorzaken. Zo is het materiaal duurder, door het moeten toepassen van een andere 'infil' van het veld omdat de traditionele rubberkorrels niet meer zijn toegestaan. Daarnaast zijn bij de aanbesteding 3 van de 4 partijen afgehaakt. Tot slot is de uitvoering geheel emissieloos gedaan (natura2000), dat in materieel duurder is. De btw kan gecompenseerd worden via de SPUK Sport. De ophoging van het krediet brengt vanaf 2025 een structurele kapitaallast met zich mee van afgerond € 7.200,-.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

- € 25.000

Subsidie Natuurbescherming

De subsidie bijdrage voor natuurbeheer is hoger vanwege een toeslag voor schaapskuddes. Het betreft een hogere subsidie van **€ 50.000,-** incidenteel in 2024.

Onderhoud beheer openbaar groen

Het budget vervanging staat onder druk door de zeer gestegen kosten van de recente jaren. In de werken is vrijgekomen grond vanwege vervuiling afgevoerd als vervuilde grond. De extra kosten hiervan bedroegen alleen al € 50.000,-. De verwachte incidentele overschrijding op het budget in totaal is **€ 75.000,-**.

Recreatiezonering Veluwe

Er wordt een hogere subsidie ontvangen wat betreft de recreatiezonering Veluwe. Dit betekent dat het krediet van de uitkijktoren Beekhuizerzand opgehoogd wordt en daarnaast de inkomsten op het krediet. Per saldo is er sprake van een positief effect van € 38.000,- wat betreft het kredietbedrag. Aan de uitgavenkant betreft dit een ophoging van € 25.000,- en aan de inkomstenkant € 63.000,-. Dit betekent een lagere structurele kapitaallast van € 1.900,- vanaf 2025.

Monitoring hondenbeleid

Naar aanleiding van de motie 'Effectmeting nieuw hondenbeleid' is er in april 2023 een enquête uitgezet om onder andere inwoners te vragen naar hun mening over voorzieningen voor honden, kennis over het nieuwe hondenbeleid en overlastervaring omtrent honden. Dit was de start van de tweejarige monitoring, en daarmee de nulmeting. Dit jaar, in 2024, is dezelfde enquête weer uitgezet om tussentijdse resultaten op te halen voor de monitoring. Volgend jaar, in 2025, vindt de eindmeting plaats en wordt er geadviseerd aan de raad over het eventueel afschaffen dan wel verlagen van de hondenbelasting.

Programma 6 Sociaal domein

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

€ 805.500

Exploitatie De Aanleg

De exploitatie van De Aanleg is niet kostendekkend. Dit komt door: (1) 1/8e niet exploitabele bergruimte en (2) nog onvoldoende activiteiten. Voor (1) zijn afspraken gemaakt met Uwoon, zodat ZorgDat vanaf december de Aanleg kan gebruiken als hoofdkantoor. Voor (2) wordt verbetering gezocht in meer activiteiten, o.a. het ontwikkelen van laagdrempelige dagbestedingsvormen en respijtmogelijkheden. Voor 2024 zijn de lasten € 150.000,- en de inkomsten € 60.000,- (per saldo incidenteel nadeel van **€ 90.000,-**). Er volgt nadere advisering over de exploitatie van De Aanleg.

De Kiekmure

In het kader van de aankoop Kiekmure zijn er voor de Stichting kosten verbonden ten aanzien van de BTW, omdat tijdens de bouw de BTW is teruggevorderd en het gebouw binnen de herzieningstermijn wordt vervreemd. Bij een overdracht per 31 januari 2024 bedraagt de terug te betalen BTW **€ 52.500,-**. Partijen zijn overeengekomen dat de gemeente genoemd bedrag voor haar rekening neemt (conform besluitvorming 2023, dit is echter pas begin 2024 financieel geëffectueerd). Daarnaast is de verhuur later gestart vanwege verlate eigendomsvestiging. Dit leidt tot een nadeel van **€ 35.000,-**.

Opvang Oekraïne

De doelstelling om meer te voldoen aan de inspanningsverplichting in de opvang van ontheemde Oekraïners heeft geleid tot een uitbreiding van het aantal plekken van 69 naar ruim 130. Op dit moment zijn geen nieuwe locaties in beeld voor uitbreiding van de capaciteit. Vanaf 2024 is het normbedrag vanuit de bekostigingsregeling opvang Oekraïne verlaagd naar € 61,- per opvangplek per dag. Voor 2024 wordt een overschot op de regeling verwacht van **€ 835.000,-**. In het nu gepresenteerde voordeel is niet meegenomen welke kosten we voor deze inwoners maken voor de zorg en ons voorzieningenniveau. Deze aanvullende kosten zijn (nog) niet expliciet te maken. In onze toekomstige analyses willen we dat ook meenemen.

AZC / Faciliteitenbesluit asielopvang

In de begroting 2024 zijn de budgetten vanuit het faciliteitenbesluit asielopvang gebaseerd op een capaciteit van 500 plekken voor een totaalbedrag van € 150.000,-. Voor 2024 en 2025 wordt verwacht dat ook de buffercapaciteit volledig ingezet zal worden en daarmee de capaciteit op totaal 800 plekken uitkomt. De inzet van de buffercapaciteit brengt extra kosten met zich mee. Voorgesteld wordt om het uitgavenbudget met € 75.000 te verhogen. Ook wordt een deel van de formatie (€ 39.000,-) van de strategisch adviseur AZC aan het faciliteitenbesluit toegerekend. De vergoeding vanuit het faciliteitenbesluit bedraagt voor 2024 € 412.000,-. Per saldo wordt een voordeel verwacht van **€ 148.000,-**.

Aanvullende subsidie 2024

De raad heeft op 18 januari 2024 € 500.000,- beschikbaar gesteld om de begrotingssubsidies binnen het Sociaal Domein eenmalig voor 2024 op te hogen met maximaal 3,36%.

De extra uitgekeerde subsidies bedragen afgerond € 300.000,-. Voorgesteld wordt om de werkelijke kosten van € 300.000,- te onttrekken aan de reserve sociaal domein. Dit betekent dat er € 200.000,- minder uit de reserve wordt gehaald dan aanvankelijk gedacht.

Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

- € 20.000

Veilig Thuis

Door forse stijging van de uitvoeringskosten door CAO verhogingen Veilig Thuis is regionaal de verhoging verdeeld over de gemeenten. De Duvo (Decentralisatie uitkering Vrouwen opvang) middelen worden op dit moment niet geïndexeerd. De VNG is hierover in gesprek met het Rijk. Aangezien het hier om uitvoering van wettelijke taken betreft is het voorstel om de verhoging structureel over te nemen in de begroting. Het betreft een structurele bijstelling van het budget van **€ 20.000,-** vanaf 2024.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg - Beschermd Wonen

- € 275.000

Dekking algemene reserve € 275.000

Woonpark Hierden

Voor het Woonpark Hierden (Molenweg 34-36) wordt aanvullend budget gevraagd. In de aanloop naar de vergunningaanvraag worden onvoorzien kosten gemaakt. De kosten voor extra onderzoeken, leges en ruimtelijke onderbouwing onder de Omgevingswet bedragen ongeveer € 50.000,-. Binnen het huidige budget is er geen rekening gehouden met een tijdelijke gebruiks- en beheersituatie. Deze inrichtingskosten zijn ongeveer € 75.000,- hoger uitgevallen dan geraamd. Dit is inclusief de kosten voor projectbegeleiding. Doordat er geen mogelijkheid is om eerder op het net aan te sluiten wordt er langer gebruik gemaakt van een electriciteitshub. Deze totale kosten bedragen € 150.000 extra. In oktober vindt de aanbesteding voor de

inrichting openbare ruimte plaats. Hiervoor is op moment van rapportage geen reden om aan te nemen dat het beschikbare budget niet toereikend is.

De totale extra kosten (€ 275.000,-) kunnen worden gedekt uit het verwachte overschot Beschermd Wonen (BW) en Maatschappelijke opvang (MO) bij de jaarrekening 2024. Omdat het totaal van het overschot op dit moment nog niet bekend is, wordt voorgesteld om de extra kosten eerst uit de algemene reserve te dekken. Bij de jaarrekening 2024 kan de algemene reserve weer aangevuld worden vanuit het overschot BW en MO. De raad is 18 september 2024 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de verwachte budgetoverschrijding.

Programmagemiddelen/zorgkosten sociaal domein

- € 2.297.000

Dekking reserve sociaal domein € 2.297.000

Op basis van de 2e prognose zorgkosten sociaal domein worden de volgende financiële afwijkingen gerapporteerd:

Jeugd	-/- € 3.387.000,-
Inschatting terugvordering subsidie CJG 2024	€ 700.000,-
Terugvordering verstrekte jeugdhulpkosten	€ 225.000,-
Wmo	-/- € 455.000,-
Participatie	€ 34.000,-
Hogere rijksbijdrage Buig	€ 404.000,-
Dekking vanuit meicirculaire 2024	€ 182.000,-
Totaal	-/- € 2.297.000,-

Voorgesteld wordt om het nadeel van € 2.297.000,- te dekken uit de reserve sociaal domein.

De mutaties vanuit de tussentijdse rapportage in de reserve zijn als volgt:

Prognosestand reserve bij jaarrekening 2023	€ 4.000.000,-
Lagere onttrekking aanvullende subsidie 2024	€ 200.000,-
Lagere onttrekking energietoeslag 120/130%	€ 152.600,-
Effect programmagelden/zorgkosten turap	-/- € 2.297.000,-
Prognosestand reserve na turap 2024	€ 2.055.600,-

Bij de jaarrekening 2024 is het definitieve effect van de zorgkosten sociaal domein bekend en zal de reserve sociaal domein mogelijk nog muteren. Dan is ook het mogelijke overschot Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang 2024 bekend. Dan zal ook worden bekeken of de reserve moet worden aangevuld.

Onderstaand een toelichting op de verschillende onderdelen:

Jeugd

De prognose voor de uitgaven aan jeugdhulp (programmagelden) is gebaseerd op diverse meetgegevens. De daadwerkelijk geleverde jeugdhulp is vrij goed in beeld, evenals de jeugdhulp die nog verwacht wordt, inclusief de bijna structureel niet-benutte percentages. Het is echter veel lastiger om de nieuw te verwachten jeugdhulp te voorspellen. Het CJG kan met veel ouders en jongeren in gesprek zijn, wat al dan niet tot specialistische jeugdhulp kan leiden. Soms is het wachten op definitieve goedkeuring van ouders op de aangeboden hulp.

In het eerste kwartaal van 2024 zagen we dat er nog voor een aanzienlijk bedrag aan jeugdhulp geboekt moest worden op 2023. Al deze effecten zijn door Meerinzicht meegenomen in de tweede prognose. Echter, het is nog onduidelijk of de najlende beschikkingen op hetzelfde kwantitatieve niveau liggen als eind 2023. Hierdoor is het ook lastig om de verwachte stijging van de uitgaven in 2024 goed te duiden. De producten zijn namelijk nog niet zichtbaar in het Jeugdhulp-dashboard en zijn gebaseerd op aannames op basis van de bevindingen van 2023.

Wat wel duidelijk lijkt, is dat de afname van specialistische jeugdhulp in segment 4 niet in dezelfde mate is als waarmee we het CJG versterkt hebben (door geld van de achterkant naar de voorkant te verschuiven). Dit is niet vreemd, aangezien het CJG er nog niet in is geslaagd de extra middelen van de gemeente Harderwijk om te zetten in extra formatie. Daarom is er over 2023 geld teruggevorderd van het CJG, en dit zal in 2024 opnieuw gebeuren. Er zijn intensieve gesprekken met het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) om gezamenlijk te kijken naar mogelijkheden om de uitgaven terug te dringen.

Segment Wonen

We zien een toename binnen de producten jeugdhulp met verblijf met hoge intensiteit aan begeleiding en tevens een aantal jeugdigen met zeer intensieve complexe ondersteuning dit draagt aanzienlijk bij aan de kostenstijging, wat het belang benadrukt van het monitoren van zorgkosten binnen dit segment.

Segment Crisis

Crisis zorg is van nature moeilijk te voorspellen. We zien een forse stijging van het aantal jeugdigen die gebruik maken van crisis zorg. Sinds 2018 maken gemiddeld 16 jeugdigen per jaar gebruik van crisis zorg. Op dit moment ontvangen 29 jeugdigen zorg binnen het segment crisis, dit draagt bij aan de hoge kosten in deze periode.

Segment Jeugdbescherming & Jeugdreclassering (JB/JR)

Binnen dit segment is een aanzienlijke toename zichtbaar van jeugdigen die gebruikmaken van het landelijke ingekochte ondersteuning. In 2023 werd dit product niet afgenomen, waardoor deze toename opvallend is. Deze stijging vraagt om nadere inhoudelijke duiding vanuit de gecertificeerde instelling (GI). Dit is onderwerp van gesprek met de GI tijdens kwartaalgesprekken om eventuele vervolgacties te bepalen.

Terugvordering subsidie CJG 2024

Voor de versterking van het CJG is vanaf 2023 de subsidie aan de Stichting Jeugd Noord Veluwe opgehoogd ten laste van de maatwerkvoorzieningen jeugd (zorgkosten). Door het organiseren van de zorg van de 'achterkant naar de voorkant' is het de verwachting dat de uitgaven voor maatwerkvoorzieningen jeugd verminderen. Net als in 2023 is lukt het de SJNV nog niet alle vacatures in te vullen. De niet ingezette middelen worden teruggevorderd. Voor 2024 is de inschatting dat het om een bedrag gaat van € 700.000,-.

Terugvordering verstrekte jeugdhulpkosten

Een gedeelte van de uitbetaalde jeugdhulpkosten aan een jeugdhulpaanbieder, blijkt niet juridisch verantwoord te kunnen worden door de aanbieder. Daarom is het bedrag teruggevorderd.

Wmo

Het aantal nieuwe meldingen binnen de Wmo fluctueert wekelijks, maar ligt gemiddeld hoger dan in dezelfde periode van vorig jaar. Dit wijst op een toename in de vraag naar Wmo-voorzieningen.

Stijging kosten hulp bij het huishouden en individuele begeleiding

Zowel bij hulp bij het huishouden als individuele begeleiding zien we een duidelijke stijging in het aantal inwoners dat van deze voorzieningen gebruik maakt. Sinds december 2023 is er sprake van een toename van ongeveer 5%. Dit heeft geleid tot hogere kosten dan verwacht, omdat eerdere prognoses uitgingen van een lager groeipercentage. Daarnaast is er een extra uitgave van ca. € 33.000,- gedaan vanwege een 'vergeten factuur' van een zorgaanbieder voor diensten geleverd aan het eind van 2023. Dit heeft bijgedragen aan de hogere kosten in deze periode.

Woonvoorzieningen

Binnen de woonvoorzieningen is een aanzienlijke kostenstijging zichtbaar door het vervangen van een groot aantal trapliften. Deze liften waren technisch afgeschreven en moesten, vanwege veiligheidsvoorschriften, vervangen worden. Deze vervangingen hebben geleid tot extra kosten bovenop de reguliere uitgaven.

Participatie en Rijksbijdrage BUIG

Per 1 januari 2024 is het wettelijk minimumloon gestegen met 3,75% en per 1 juli 2024 met 3,1%. Hierdoor stijgt ook de hoogte van de bijstandsuitkeringen. Daarnaast zien we een lichte stijging van het aantal bijstandsontvangers. De verhoging van het minimumloon is ook verwerkt in de rijksbijdrage. Het definitieve buigbudget 2024 is 1 oktober jl. bekend gemaakt en bedraagt afgerond € 15,0 miljoen. Dit is ruim € 0,4 miljoen hoger dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Binnen het re-integratie budget wordt een voordeel verwacht. Met de start van het Breed Offensief is Inclusief Groep niet meer de preferred supplier voor jobcoaching. Het aantal aanvragen is sterk teruggelopen.

Dekking vanuit meicirculaire 2024

In de meicirculaire 2024 zijn gemeenten gecompenseerd voor hogere kosten in verband met werkdrukverlaging jeugdbescherming en loon- en prijscompensatie Beschut Werk. Deze middelen worden ter dekking ingezet van de hogere uitgaven.

Energietoeslag

€ 286.200

Energietoeslag 2023:

De eenmalige energietoeslag 2023 kon tot en met 30 juni 2024 aangevraagd worden. De aanvragen zijn volledig afgehandeld en de regeling is nu definitief afgesloten. In totaal is deze toeslag aan 1.791

huishoudens uitbetaald. Het totaalbedrag aan uitbetaalde energietoeslag bedraagt € 1.432.824,-, de uitvoeringskosten bedragen € 145.000,-.

Energietoeslag voor huishoudens met een inkomen tussen 120 en 130% van het sociaal minimum:

De raad heeft in november 2023 € 247.000 beschikbaar gesteld voor het verstrekken van een energietoeslag voor huishoudens met een inkomen tot 130% van het sociaal minimum. Bij het verstrekken van de energietoeslag werd voor deze groep een glijdende schaal in de hoogte van de inkomensgrens en de hoogte van het bedrag toegepast. Aan 196 huishoudens is deze toeslag uitbetaald voor een bedrag van € 84.200,-. De hiermee gemoeide uitvoeringskosten bedragen € 10.000,-. Aanvragen konden worden ingediend tot en met 30 juni 2024 en zijn volledig afgehandeld.

Energietoeslag	Beschikbaar	Realisatie	Verschil
Energietoeslag 2023	1.864.000	1.577.824	286.176
Energietoeslag 120% - 130% (dekking vanuit reserve sociaal domein)	247.000	94.400	152.600
Totaal	2.111.000	1.672.224	438.776

Voorgesteld wordt om de werkelijke kosten van de energietoeslag 120-130% van € 94.400,- te onttrekken aan de reserve sociaal domein. Dit betekent dat er € 152.600,- minder uit de reserve wordt gehaald dan aanvankelijk gedacht.

Het voordeel van afgerond **€ 286.200,-** op de wettelijke regeling energietoeslag 2023 komt ten gunste van het begrotingsaldo.

Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

€ 23.000

Schoolfruit

EU-schoolfruit gaat eerder leveren dan verwacht, waardoor de gemeente eerder met het programma kan stoppen. Een voordeel van **€ 10.000,-**.

GGD

Er is sprake van een teruggave van incidenteel **€ 13.000,-** in 2024 in verband met afwijking inwonersbijdrage 2023.

Taakveld 7.2 Riolering

- € 54.100

Water en Klimaatadaptie Noord Veluwe

Een deel van dit budget is bestemd als dekking van het subsidieplafond stimuleringsregeling klimaatadaptieve maatregelen op privaat terrein (€ 80.000,-). Halverwege het seizoen is € 25.000,- uitgekeerd. De benutting is sterk verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Die bleef steken op slechts € 5.000,- over het gehele jaar. Er is vooral veel belangstelling voor subsidie voor buitenzonwering (dit jaar toegevoegd aan de regeling). Het is lastig te voorspellen waar de benutting eind van het jaar op uitkomt. Met het huidige tempo lijkt er sprake van onderuitputting (reeds aangemeld als ombuigingsmaatregel) van **€ 10.000,-**.

Reiniging en inspectie riolering

Met ingang van dit jaar doen we de reiniging en inspectie van riolering anders, n.a.v. een onderzoek Rasmariaant. Er is overgestapt naar risico gestuurd beheer en onderhoud. Riolen met een verhoogd risico vragen nu onze aandacht, zoals riolen onder een drukke weg of riolen met een belangrijke transportfunctie.

Om die reden is het deel van het transportriool in de Oranjelaan de afgelopen jaren grondig gereviseerd. Voor 2024 staat werk in Hierden en de wijk Stadsdennen op de rol. Voor 2025 staan de transportriolen vanaf rotonde Van Maanen in de planning. De benodigde ophoging voor 2024 is een geraamd bedrag van **€ 116.000,-** (waarvan € 76.000,- voor rioolreiniging en € 40.000,- voor inspectie). De egalisatievoorziening rioleringen is op dit moment leeg en kan dus niet ingezet worden. De stelpost riolering van **€ 51.900,-** zal in 2024 incidenteel afgeraamd worden ter gedeeltelijke dekking (deze stelpost is opgenomen in de ombuigingen vanaf 2025). Een eventueel benodigde ophoging voor 2025 zal beoordeeld worden in een volgende tussentijdse rapportage in 2025.

Taakveld 7.3 Afval

Stand van zaken VANG/Afval

De hoeveelheid fijn restafval is verder afgenomen. In 2022 werd er 110 kg per persoon geproduceerd, wat in 2023 is gedaald naar 97 kg per persoon. Hiermee heeft Harderwijk de VANG-doelstelling van 100 kg per persoon uit 2020 in 2023 behaald. Prognoses wijzen op een verdere, bescheiden daling in 2024, dankzij

verbeteringen in de nascheidingsinstallatie van Omrin. Harderwijk is aandeelhouder van de best presterende nascheidingsinstallatie van Nederland.

Daarnaast zijn er in Harderwijk meer textielcontainers geplaatst, en kunnen op de milieustraat nu ook vlakglas, textiel en verpakkingsglas worden ingeleverd. Dit bevordert een betere scheiding van grondstoffen en vermindert de verbranding van restafval. Gesprekken met Het Goed zijn gaande om materialen uit de restafvalbak op de milieustraat te houden en een tweede leven te geven—de eerste stappen naar een circulair ambachtscentrum.

Verder werkt Harderwijk samen met Omrin aan de oprichting van de Veluwe Milieu, de eigen regionale inzameldienst. Een kantoor en standplaats zijn al bemachtigd aan de Snelliusstraat, met vergunning tot 2030 en optie tot verlenging. Er wordt ook gewerkt aan de integratie van softwaresystemen met de verschillende afdelingen, zodat de inzameling op 1 januari zo soepel mogelijk kan overgaan.

Het adviesrapport over de PMD-pilot is afgerond en deze presenteren we samen met het complete afval- en grondstoffenbeleid aan het College en de Raad. Dit vormt de basis voor het proces Grondstoffenplan 2026-2030, waarin verdere daling van restafval en verhoging van grondstofscheiding wordt uitgewerkt.

Financiële stand van zaken VANG/Afval

Voor de afvalbegroting 2024 is een nieuwe onderbouwde raming gemaakt. Hiervoor is rekening gehouden met de aantallen en tarieven die in het 1e half jaar 2024 zijn gerealiseerd.

Voor 2024 wordt in totaal € 122.000,- aan hogere kosten dan wel lagere opbrengsten verwacht dan begroot. Dit verschil komt onder andere voort uit:

- Extra kosten voor reinigen verzamelcontainers
- Hogere verwerkingskosten afval en diverse grondstofstromen
- Hogere exploitatiekosten milieustraat
- Lagere opbrengst afvalstoffenheffing
- Hogere kosten voor transport en verwerking grof restafval

De mogelijkheid om PMD aan te bieden bij het brengpunt op de milieustraat heeft geleid tot onvoorziene kostenstijgingen. Dit komt doordat er meer PMD werd aangeboden dan verwacht, waardoor er vaker naar de op- en overslag moest worden gereden. De combinatie van hogere transportkosten en tevens de verhoogde handelingskosten bij de op- en overslag, heeft bijgedragen aan deze kostenstijgingen.

De werkelijke verschillen aan het einde van 2024 blijven moeilijk in te schatten vanwege de onzekerheid over het aanbodgedrag van inwoners bij het PMD-brengpunt. Bij de jaarafrekening zullen de gerealiseerde verschillen ten opzichte van de begroting worden geanalyseerd en financieel verwerkt.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

- € 32.150

Stand van zaken Duurzaamheidsfonds

Op 9 november 2023 zijn de kaders van het duurzaamheidsfonds vastgesteld door de gemeenteraad. Op basis van deze kaders zijn de eerste budgetten toegekend voor de uitvoering van projecten. Onder andere uitvoeringsagenda duurzaamheid 2023-2024 en 2025-2026, verduurzaming van het eigen vastgoed in 2023, meekoppelkansen duurzaamheid bij werkzaamheden in de openbare ruimte, subsidie voor groene schoolpleinen, het vergroenen van openbare pleinen en stimuleren van vergroening op particulier terrein.

In de eerste helft van 2024 zijn veel projecten in de voorbereiding geweest zoals vergroenen Albert Verweyplein en vergroeningsacties met de woningcorporaties. De realisatie gaat starten najaar 2024. Verder is de eerste subsidie voor een groen schoolplein toegekend, de verwachting is dat er meer volgen.

Van de € 5 miljoen, is nu € 3,1 miljoen beschikbaar gesteld voor verschillende projecten. Voor het openstaande bedrag van het duurzaamheidsfonds volgen gedurende deze collegeperiode verschillende voorstellen hoe deze middelen in te zetten.

In onderstaande tabel is per kader te zien wat totaal beschikbaar is, wat reeds toegekend is aan projecten en hoeveel er op 1 september 2024 is uitgeven. De uitgaven van een aantal projecten komen pas in de tweede helft van 2024 omdat eerst de projecten afgerond moeten zijn. Denk hierbij aan de projecten in de openbare ruimte (onder andere Achterste Wei (waterdoorlatende parkeerplaatsen), Albert Verweijplein (vergroenen) en Kleine en grote Oosterwijk (regenwater afkoppelen)) en de vergroeningsactie van drie straten met de woningcorporatie.

Duurzaamheidsfonds kaders	Totaal beschikbaar	Reeds toegekend 2023-2026	Stand van zaken uitgaven Turap
Inwoners, bedrijven en maatschappelijke partijen	€ 1.500.000,-	€ 150.000,-	€ 500,-
Collectief klimaatadaptatie en biodiversiteit	€ 1.000.000,-	€ 650.000,-	€ 25.000,-
Uitvoering duurzaamheid 2023-2026	€ 1.000.000,-	€ 1.000.000,-	€ 322.400,-
Openbare ruimte	€ 1.000.000,-	€ 1.000.000,-	€ 0,-
Gemeente geeft het goede voorbeeld	€ 500.000,-	€ 307.400,-	€ 307.400,-
Totaal		€ 3.107.400,-	€ 655.300,-

ODVeluwe

Op 10 juni 2024 heeft de raad besloten de incidentele ophoging van de gemeentelijke bijdrage aan de omgevingsdienst in 2024 op te hogen met afgerond **€ 32.150,-** en dit te betrekken bij deze tussentijdse rapportage. Dit is besloten bij het advies rondom de financiële begroting 2024 van de ODVeluwe.

Wettelijk verplichte taken omgevingswet m.b.t. bodemtaken

- € 56.550

Dekking BR Impl. Omgevingswet € 56.550

Het college heeft op 19-12-2023 besloten om de extra jaarlijkse last in 2024 voor de wettelijke verplichte taken als gevolg van de omgevingswet m.b.t. bodemtaken te dekken uit de middelen voor de implementatie omgevingswet. Het betreft een bedrag van € 56.550,- in 2024 te dekken uit de reserve implementatie omgevingswet.

Programma 8 Ruimte en wonen

Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening

- € 81.500

Omgevingswet

Op 1 januari van dit jaar is de Omgevingswet in werking getreden. Er is gewerkt aan het afronden van de Omgevingsvisie. De Omgevingsvisie is in procedure gebracht, waaronder een uitvoerig participatietraject. Voor de zomer is de Omgevingsvisie behandeld door burgemeester en wethouders. De Omgevingsvisie is nu in routing voor besluitvorming in de raad en zal naar verwachting voor het einde van het jaar worden vastgesteld.

Voor de uitwerking van de Omgevingsvisie wordt gewerkt met Programma's, zoals het volkshuisvestelijk programma die in procedures is. Lopende processen zoals de geplande economische visie, parkeervisie en detailhandelsvisie worden zowel inhoudelijk als op proces omgezet naar Omgevingsprogramma's. Het lopende kostenverhaalsproces wordt geactualiseerd en passend aan de omgevingswet gemaakt.

Het Tijdelijk Omgevingsplan is in werking getreden, met daarin opgenomen de Bruidsschat, die specifiek is gemaakt voor Harderwijk. De eerste set aan toepasbare regels is beschikbaar en wordt de komende tijd verder uitgebreid. Er wordt gewerkt aan een raamwerk voor het Omgevingsplan (structuur Omgevingsplan), dat in de tweede helft van dit jaar wordt geïmplementeerd. In de tussentijd wordt ervaring opgedaan met het werken met de verordening Fysieke Leefomgeving (vFLO).

Vergunningaanvragen verlopen via het Omgevingsloket van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De afhandeling verloopt intern via de nieuwe applicatie Centric Leefomgeving (CLO). Hoewel de vergunningen tijdig en correct worden afgehandeld kent dit de nodige kinderziektes en opstartproblemen. Verder worden de eerste ervaringen opgedaan met de gewijzigde vergunningverlening en toezicht als gevolg van de Wet kwaliteitsborging (Wkb). De eerste meldingen op grond van de Wkb zijn ontvangen en afgehandeld.

Programma's omgevingswet

In de Omgevingsvisie Harderwijk 2040 is opgenomen dat de gemeente gaat werken met het instrument Programma's uit de Omgevingswet. De Omgevingsvisie is ter vaststelling toegezonden aan de gemeenteraad. Het 2e halfjaar 2024 zal gebruikt worden om de programmastructuur uit te werken. Het beschikbaar gestelde budget zal daarvoor worden aangewend.

Budget plan van aanpak stikstof

Deze middelen van € 30.000,- waren voor het opstellen van een extern plan van aanpak. Maar intern binnen de organisatie is dit reeds opgepakt en hoeft er geen gebruik meer te worden gemaakt van een extern bureau. In de projecten wordt aandacht besteed aan stikstof en er komt een totaaloverzicht. Het bedrag is gedekt uit het woonfonds en daarom kan de claim vrijvallen uit het woonfonds (geen financieel effect).

Landelijk gebiedsplan Noord-Veluwe

Zeven gemeenten op de Noord-Veluwe hebben de gemeente Putten in 2023 opdracht gegeven voor het opstellen van een Landelijk Gebiedsplan Noord-Veluwe. In dit gebiedsplan is een visie opgenomen over de transitie van het landelijk gebied. De kosten voor het opstellen zijn voor Harderwijk afgerond **€ 16.500,-** en in 2024 in rekening gebracht. Hiervoor was geen budget opgenomen in de begroting.

Anterieure overeenkomsten

Opbrengsten uit anterieure overeenkomsten staan 100% kostendekkend in de begroting. Dit houdt in dat tegenover alle interne en externe kosten een gelijke (verwachte) opbrengst is geraamd. Deze koppeling is in 2023 voor het eerst gelegd. Hiervóór werden kosten en opbrengsten niet gemonitord en direct geboekt in de algemene dienst. Daarmee is 2024 het tweede jaar waarin ook meerjarig (overlopend) wordt gekeken naar kosten en opbrengsten uit anterieure overeenkomsten.

Hierbij is altijd een risico dat een initiatiefnemer afziet van planvorming op het moment dat tijd is geïnvesteerd. Daarom is als beheersmaatregel een tijdlimiet ingesteld na het nemen van een principebesluit door het college.

Drie maanden na het aanstellen van een projectleider dient een anterieure overeenkomst of overeenkomsten zijn afgesloten en daarmee ook een eerste factuur verzonden ter dekking van de plankosten.

Het negatieve effect van **€ 80.000,-** dat nu te zien is, is het resultaat van (nog niet) afgesloten AOK's en in het geval van het onderstation: een openstaande post meerkosten, waarover wij met de initiatiefnemer (ook bestuurlijk) in overleg zijn.

Werkbudget Ruimtelijk Projectenbureau

Het werkbudget Ruimtelijk Projectenbureau wordt dit jaar nog niet volledig gebruikt, dit kan voor **€ 15.000,-** worden afgeraamd.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

€ 63.000

Bouwleges

Er is sprake van extra inkomsten ten opzichte van de begrote leges, vanwege onder andere een aantal grotere bouwprojecten. Dit is een incidenteel effect van meer inkomsten van **€ 75.000,-**.

Speelruimtebeleid 2025

In het collegeprogramma 2022-2026 is een stelpost van € 50.000,- opgenomen voor speelruimtebeleid in 2024. Bij de begroting 2024-2027 is deze stelpost doorgeschoven naar 2025. Het huidige speelruimtebeleid stamt uit 2004. Het belang van spelen is groter geworden in een tijd van social media en gamen. Bewegen en ontmoeten is essentieel voor een gezonde ontwikkeling van kinderen. Hierbij zijn natuurlijk spelen, groene schoolpleinen en inclusieve speelplaatsen belangrijke thema's. Dit onderschrijft de motie die op 17 februari 2022 is ingediend. Daarom moet nieuw speelruimtebeleid worden opgesteld in 2025. In deze rapportage wordt voorgesteld het budget in 2025 beschikbaar te stellen vanuit de stelpost ten behoeve van het speelruimtebeleid. Daarmee kan de mutatie budgetneutraal verwerkt worden.

Toename kosten urgentie- en bezwarencommissie

De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten maken gezamenlijk gebruik van een urgentiecommissie en een bezwarencommissie op het vlak van woonruimteverdeling. Dat is geregeld via een dienstverleningsovereenkomst van iedere individuele gemeente met de gemeente Putten, die voor dit onderwerp gastheer is. In het secretarissenoverleg van 17 november 2022 is gemeld dat de capaciteit om de werkzaamheden naar behoren te kunnen vervullen, beperkt moet worden verhoogd. De kosten van de urgentiecommissie en de bezwarencommissie worden door de deelnemende gemeenten gezamenlijk gedragen en verdeeld op basis van inwoneraantal. Dat levert voor de gemeente Harderwijk een extra structurele kostenpost op van afgerond **€ 12.000,-** vanaf 2024. Voor deze extra kosten is het huidige budget niet toereikend.

Warmtenetwerk Harderwijk BV

Warmtenetwerk Harderwijk BV en daarmee de ontwikkeling van het Open Warmtenet loopt nog conform financiële verplichtingen. Lastige marktomstandigheden en vertraging in de gebiedsontwikkeling Waterfront fase 3 zorgen echter voor prijsopdrijvende effecten in lopende aanbestedingen. Het door de raad verstrekte krediet is via een laatste agiostorting in juni '24 uitgenut. Begin volgend jaar zal een overbruggingslening voor extra werkkapitaal (circa € 1,53 miljoen) nodig zijn. Hier zal een raadsvoorstel voor worden gemaakt. Parallel aan bovenstaande is WNH BV bezig zich voor te bereiden op de aangekondigde Wet collectieve warmtevoorzieningen (Wcw). Besluitvorming wordt voorbereid om WNH BV om te zetten naar een integraal Warmtebedrijf Harderwijk BV. Met als doel om ook warmtenetten voor de bestaande bouw te kunnen ontwikkelen vanuit publiek eigenaarschap.

4 Managementinformatie

4.1 Analyse personeelslasten

Per saldo wordt op dit onderdeel een voordelig resultaat verwerkt van **€ 509.000 (V)**
In taakveld 0.4 wordt het budgettaire effect verwerkt in de begroting. Het effect dat financieel verwerkt wordt heeft betrekking op de vrijval van de stelpost CAO, bijstelling kilometervergoeding en bijstelling Gastvrije Randmeren (zie hieronder meer).

Bedrijfsvoeringskosten op teams en domeinen **€ 673.000 (V)**

Domein Stad en Omgeving	€ 769.000,- V
Domein Mens en Maatschappij	€ 74.000,- N
Overige organisatieonderdelen	€ 22.000,- N

Het voordelige resultaat van domein Stad en Omgeving wordt met name veroorzaakt door de teams ruimtelijk beleid, dienstverlening en projectenbureau waar nog geen volledige invulling van de formatie is.

De vacatureruimte bij deze teams is op 1 augustus 5,8 fte. Hier wordt nu wel deels op ingehuurd maar per saldo leidt dit tot een voordeel, daarnaast blijft team realisatie binnen zijn formatie door het vertrek van 2 medewerkers, waarbij die vacatures nog niet zijn ingevuld. Het nadeel van domein Mens en Maatschappij wordt onder andere veroorzaakt, door inhuurkosten in verband met langdurige ziekte. In de gepresenteerde saldo's zitten de nadelen van eventuele taakstellingen op bedrijfsvoering verwerkt, zie 4.2 taakstellingen.

Het nu gepresenteerde voordeel is een extrapolatie op basis van peildatum 1 augustus 2024. Er wordt nog volop ingezet, ook d.m.v. inhuur, om activiteiten voort te kunnen zetten in de volledige breedte van de organisatie. De realisatie van de bedrijfsvoeringsbudgetten kan mede daarom aan het einde van het jaar afwijken. Tevens de winstwaarschuwing dat de vacatureruimte niet één op één ingezet kan worden om taakstellingen structureel in te lossen. De vacatureruimte op de verschillende beleidsterreinen dient namelijk ingevuld te worden om specifieke doelen, taken en activiteiten te kunnen realiseren. Het structureel invullen van de taakstellingen zal een afgewogen pakket worden passend bij de accenten die dit college wil leggen (advisering bij Kadernota 2026).

Overige personele budgetten **€ 434.000 (V)**

De loonstijging vanuit de CAO (gemiddeld 5,08%) is in de begroting al op domein (team) niveau verwerkt, waarna er op de stelpost CAO nog een bedrag van € 521.000,- beschikbaar is deze kan vrijvallen, de vrijval wordt voornamelijk veroorzaakt door de bijstelling vanuit de septembercirculaire 2023 waarin een stijging van 6,7% verwacht werd (**€ 390.000,-**), restant van de stelpost CAO zijnde **€ 131.000,-** valt ook vrij.

Het budget reiskosten wordt overschreden met **€ 50.000,-** door o.a. een stijging van de kilometervergoeding en toename van dienstreizen. Structureel wordt een effect van ca. €30.000,- verwacht doordat per 1-1-2024 de kilometervergoeding naar 23 cent is bijgesteld (en de arbeidsvoorwaarden dit automatisch volgt) en de begroting op bijgesteld.

Er is door een hoger ziekteverzuim en begeleiding van langdurige ziektegevallen meer beroep gedaan op het budget bedrijfsgezondheidszorg, verwacht nadeel is **€ 13.000,-**. Ook wordt verwacht dat het geraamde budget voor stagiaires overschreden wordt, dit door de begeleiding van meer stagiaires nadeel **€ 19.000,-**, de werkkostenregeling (die zich richt op personele budgetten in de vorm van diverse personele vergoedingen, zoals kostenvergoedingen, IKB, kerstpakketten etc..) deels kan vrijvallen omdat de totale vergoedingen en verstrekkingen niet boven de vrije ruimte van 1,2% van de fiscale loonsom uitkomt, verwacht voordeel van **€ 22.000,-**.

Op de overige posten resteert nog een nadelig saldo van **€ 27.000,-** hieronder valt o.a. het budget verzekeringen, thuiswerkvergoedingen en waarderings- en bezwarencommissie.

Overige onderdelen **€ 18.000 (V)**

Door een technische bijstelling is een voordeel ontstaan, waarbij loonkosten nog doorbelast moesten worden m.b.t. de Gastvrije Randmeren. Dit is hersteld en leidt tot een incidenteel voordeel van € 17.000,-.

Uren Instroom Algemene dienst

€ 460.000 (N)

Uit de analyse van de door te berekenen interne uren aan de grondexploitaties kan worden geconcludeerd dat de huidige begrote doorbelasting in 2024 te hoog is. Het gaat per saldo om een bedrag van € 460.000,-. Dit wordt deels (€ 220.000,-) gecompenseerd door niet ingevulde vacatureruimte binnen team Ruimtelijk projectenbureau. De netto instroom van € 240.000,- kan verder worden verdeeld naar € 80.000,- vanwege ziekte en € 160.000,- vanwege minder gemaakte uren dan geraamd.

Toelichting op financiële verwerking

Sinds de invoering van de 2e tussentijdse rapportage worden de personeelslasten bijgesteld op begrotingsbasis op basis van de prognose. De praktijk leert ons dat dit soms verwarring geeft bij budgethouders omdat zij bij de jaarrekening vervolgens weer verschillen ten opzichte van de inschatting bij de tussentijdse rapportage moeten verklaren, die niet meer aansluit met de begrote formatie. Het totale verwachte resultaat vanuit de analyse personeelslasten is € 664.000,- voordelig. Vanuit de principes van financiën om in het algemeen nadelen te nemen wanneer ze te voorzien zijn en voordelen te nemen wanneer deze zich hebben voorgedaan, verwerken we in deze turap enkel de incidentele vrijval van de stelpost CAO ad. **€ 521.000,-**, de structurele bijstelling kilometervergoeding ad. **€ 30.000,-** en de incidentele bijstelling van het voordeel m.b.t. de Gastvrije Randmeren aangezien deze budgetneutraal behoort te zijn ad. **€ 18.000,-**.

4.2 Overzicht taakstellingen

In de begroting zijn een aantal taakstellingen opgenomen. Voor de volledigheid worden hier alle taakstellingen weergegeven.

Overzicht taakstellingen in begroting:

bedragen x € 1.000

Taakstelling	2024	2025	2026	2027	2028	Toelichting
Taakstellingen bedrijfsvoering (personeel)	-290	-329	-345	-455	-491	De taakstellingen op bedrijfsvoering zijn onderdeel van het resultaat op de personeelslasten per domein en zitten derhalve al in het positieve resultaat op de salarislasteren.
Taakstelling ombuiging sociaal domein	-350	-350	-350	-350	-350	In het vastgestelde ombuigingsplan is een taakstelling opgenomen voor het Sociaal Domein. De taakstelling is vanaf 2024 structureel € 350.000,-. Het is een taakstelling voor het hele sociale domein maar is opgenomen onder taakveld Jeugdzorg omdat dit taakveld een groot deel van de taakstelling in zal vullen. Tegelijkertijd worden gerichte interventies ingezet om de transformatie en de taakstelling te realiseren.
Taakstelling (OAB)	-100	-100	-100	-100	-100	Ombuiging onderwijs achterstandenbeleid. Tot op heden nog niet gerealiseerd.
Taakstelling wegvallende legesbaat woningzoekenden	-48	-48	-48	-48	-48	Taakstelling wordt voor 2024 meegenomen in deze rapportage onder taakveld 0.2. Structureel niet gerealiseerd.
Totaal	-788	-827	-843	-953	-989	

4.3 Update rechtmatigheid

Opvolging onrechtmatige inkoop 2023

In onderstaande tabellen een update over de dossiers die onrechtmatig zijn verklaard bij de jaarrekening 2023. Op een aantal dossiers is actie ondernomen en zullen de resultaten daarvan zichtbaar zijn bij de jaarrekening 2024. Voor een aantal dossiers geldt dat de onrechtmatigheid tijdelijk geaccepteerd zal worden om een enorme desinvestering te voorkomen. Voorbeelden hiervan zijn de dossiers die te maken hebben met onderhoud van een aankoop. Algemeen geldt hierbij dat de aanschaf rechtmatig heeft plaatsgevonden maar het onderhoud niet. Dus voor het onderhoud is aanvullend dan 1:1 een contract afgesloten bij de leverancier, wat leidt tot een onrechtmatigheid. Bij vervangingsinvestering zal het onderhoud tevens onderdeel zijn van aanbesteding zodat de onrechtmatigheid wordt opgeheven.

Afval-/vuilverwerking

Contract	Status jaarrekening 2023	Onrechtmatigheid waarde JR 2023	Stand van zaken Turap 2024	Opgelost, actie of acceptatie?
Remondis (C100684), <i>Verwerken grof huisvuil van Milieupark</i>	Nog geen nieuw afgesloten contract aangetroffen na toepassing vrijwillige transparantie.	€ 577.352,-	Er worden nieuwe afspraken voorbereid voor zowel het onderdeel van huishoudelijk afval als voor het bedrijfsafval. Ten tijde van de jaarrekening 2024 wordt een update verwacht.	Actie in 2024
PreZero (C101981), <i>Exploitatie Milieupark</i>	Nog geen nieuw afgesloten contract aangetroffen na toepassing vrijwillige transparantie.	€ 573.904,-	Er worden nieuwe afspraken voorbereid. Ten tijde van de jaarrekening 2024 wordt een update verwacht.	Actie in 2024
BWaste International B.V. (C101150), <i>Onderhoud smartboxen</i>	Nog geen actie ondernomen om onrechtmatigheid op te heffen.	€ 116.496,-	Bwaste Int. is de enige partij die de smartboxen kan onderhouden voor de specifiek geplaatste container units. Naar verwachting zijn de	Geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024 en 2025

			smartboxen onderdeel van de afspraken met Omrin per 1/1-2026, waarmee de onrechtmatigheid is opgeheven.	
--	--	--	---	--

Groenonderhoud

Contract	Status jaarrekening 2023	Onrechtmatigheid waarde JR 2023	Stand van zaken Turap 2024	Opgelost, actie of acceptatie?
Loohorst (C100776), <i>Groenonderhoud</i>	Terugkerende opdrachten boven 215k over 4 jaar gerekend.	€ 763.219,-	Is in 2023 rechtmatig aanbesteed.	Opgelost
Boot & Dart (C101447), <i>Groenonderhoud</i>	Terugkerende opdrachten boven 215k over 4 jaar gerekend.	€ 65.839,-	Is in 2023 opnieuw en rechtmatig aanbesteed.	Opgelost

Inhuur

Contract	Status jaarrekening 2023	Onrechtmatigheid waarde JR 2023	Stand van zaken Turap 2024	Opgelost, actie of acceptatie?
PAS (C103252), <i>Inhuur Stoffers en Bakker</i>	Gelijktijdige inhuur planeconomen waarbij de opdrachtwaarde opgeteld moet worden.	€ 70.302,-	Is medio 2023 al hersteld door contractbeëindiging.	Opgelost

Parkeren/verkeer

Contract	Status jaarrekening 2023	Onrechtmatigheid waarde JR 2023	Stand van zaken Turap 2024	Opgelost, actie of acceptatie?
WPS Parking Systems B.V. (C100905), <i>Onderhoud en vervanging parkeerautomaten</i>	Nog geen actie ondernomen om onrechtmatigheid op te heffen.	€ 176.825,-	Bestaande onrechtmatige contracten worden uitgediend. In 2025 wordt een nieuwe aanbesteding voorbereid waar het huidige onrechtmatige onderdeel, onderdeel van zal zijn. Daarmee wordt de onrechtmatigheid opgeheven.	Geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024
Taxa-Meter Centrale B.V. (C101061), <i>Onderhoud en vervanging parkeerautomaten</i>	Nog geen actie ondernomen om onrechtmatigheid op te heffen.	€ 56.193,-	Bestaande onrechtmatige contracten worden uitgediend. In 2025 wordt een nieuwe aanbesteding voorbereid waar het huidige onrechtmatige onderdeel, onderdeel van zal zijn. Daarmee wordt de onrechtmatigheid opgeheven.	Geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024
Renewi Nederland B.V. (C102547), <i>Ledigen (rol)containers</i>	Nog geen actie ondernomen om onrechtmatigheid op te heffen.	€ 23.899,-	Er worden nieuwe afspraken voorbereid. Ten tijde van de jaarrekening 2024 wordt een update verwacht.	Actie in 2024

Reclame-/promotiewerkzaamheden

Contract	Status jaarrekening 2023	Onrechtmatigheid waarde JR 2023	Stand van zaken Turap 2024	Opgelost, actie of acceptatie?
Inzpire (C100556), <i>Reclame-/promotiemateriaal</i>	Terugkerende opdrachten boven 215k over 4 jaar gerekend.	€ 30.750,-	Er worden voorbereidingen getroffen om in 2025 een raamcontract aan te besteden. Hiervoor moet intern een	Actie in 2025, geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024

			coördinator, tevens contractmanager worden aangewezen die verantwoordelijk is voor afstemming, coördinatie en contractmanagement.	
Textline (C102198), <i>Reclame- /promotiemateriaal</i>	Terugkerende opdrachten boven 215k over 4 jaar gerekend.	€ 27.049,-	Er worden voorbereidingen getroffen om in 2025 een raamcontract aan te besteden. Hiervoor moet intern een coördinator, tevens contractmanager worden aangewezen die verantwoordelijk is voor afstemming, coördinatie en contractmanagement.	Actie in 2025, geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024

Overig

Contract	Status jaarrekening 2023	Onrechtmatigheid waarde JR 2023	Stand van zaken Turap 2024	Opgelost, actie of acceptatie?
VCS (C100918), <i>Cameratoezicht</i>	Terugkerende opdrachten boven 215k over 4 jaar gerekend.	€ 100.695,-	In 2026 wordt de server vervangen. Bij die aanbesteding wordt het onderhoud ook aanbesteed. Daarmee wordt de onrechtmatigheid opgeheven.	Geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024 en 2025
Loccomotivo (C101973), <i>Toeristenvervoer</i>	Opdrachtwaarde boven 215k over 4 jaar gerekend.	€ 96.252,-	Uitvoering toeristenvervoer is voor 2024, 2025 en 2026 nog onderhevig door werkzaamheden Waterfront. In 2027 wordt dit aanbesteed waarmee de onrechtmatigheid wordt opgeheven.	Geaccepteerde onrechtmatigheid in 2024, 2025 en 2026

5 Overige onderwerpen

5.1 Analyse kapitaallasten

Analyse kapitaallasten

€ 114.000

Door het later afronden, c.q. afsluiten van geplande investeringen is sprake van een voordelig resultaat van, afgerond, **€ 99.000,-**. In hoofdlijnen worden de volgende investeringen later afgerond: skatebaan Sypel, vervangen verkeersregelininstallaties, aansluiting open warmtenet en selectieve toegang binnenstad.

Er is sprake van een voordelig resultaat van, afgerond, **€ 19.000,-**, doordat er een correctie heeft plaatsgevonden naar de juiste levensduur van enkele activa. Een ander voordelig resultaat van, afgerond **€ 12.000,-**, ontstaat door lagere aanschafwaardes en een desinvestering in 2023.

Er zijn wat technische wijzigingen geweest die budgettair neutraal zijn, zoals de overname van het gebouw van de Kiekmure door gemeente Harderwijk, conform raadsbesluit. De realisatie van de windmolens is uitgesteld, evenals de bijhorende inbreng in een business case (zie hierover meer in hoofdstuk 5.2). Enkele kredieten worden later afgerond, maar worden gedekt uit een bestemmingsreserve kapitaallasten. Tot slot heeft er in de begroting 2024 een toerekening plaatsgevonden van lineaire rentelasten, welke annuïtair moesten zijn. Door een technische wijziging, over programma's heen, wordt dit gecorrigeerd.

In 2023 is er een maaaimachine voor begraaftplaatsen aangeschaft. De aanschafwaarde lag onder de activeringsgrens, wat betekent dat deze machine niet geactiveerd mocht worden, maar als last in de exploitatie van 2024 landt. Er is sprake van een nadelig effect van afgerond **€ 16.000,-**.

5.2 Kredietverantwoording

Tussentijdse kredietverantwoording

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan het verloop van de door de raad beschikbaar gestelde kredieten voor de realisatie van uiteenlopende investeringen in de sociaal maatschappelijke en economische infrastructuur van de gemeente. Investeringsprogramma's, die we terugzien binnen de diverse programma's van de begroting.

Verantwoording en (financiële) afsluiting

Voor het verkrijgen van inzicht in de voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt in principe tweemaal per jaar informatie verstrekt (bij de 2^e tussentijdse rapportage en de Jaarrekening). In dit geval in deze enige tussentijdse rapportage. Daarbij legt het college verantwoording af over de realisatie van de in de begroting opgenomen investeringen, alsmede de afwikkeling van investeringen die nog doorliepen van voorgaande jaren. Bij de jaarrekening wordt een overzicht verstrekt van alle (lopende) investeringskredieten en er wordt duidelijk aangegeven welke kredieten kunnen worden afgesloten.

Af te sluiten kredieten

In onderstaande tabel wordt een opsomming gegeven van de tussentijds bij de tussentijdse rapportage af te sluiten kredieten.

Nr.	Krediet	Nominale omvang	Geboekt t/m 2024	Te besteden ruimte	Afsluiten
1	INV0195 Restauratie Catharinakapel	407.000	385.266	21.734	Ja
2	INV0174 Groot onderh. Stationslaan, Smeepoort.	1.118.000	1.104.918	13.082	Ja
3	INV0227 Afmeervoorz. Zuider-Noordereiland WF	125.000	104.361	20.639	Ja
4	INV0231 Hondenren Hierden	50.000	6.256	43.744	Ja
5	INV0266 Aanschaf / installatie containers	28.000	35.145	- 7.145	Ja
6	INV0247 Mobiel camera systeem (accu's)	25.000	3.623	21.377	Ja
7	INV0256 Middelen OLP en 1e inrichting	109.000	104.304	4.696	Ja
8	INV0054 Fase 3 Begraafplaats	968.000	1.065.678	- 97.678	Ja
9	INV0206 Aandelen Warmtenetwerkbedrijf HWK BV	2.485.000	2.485.001	-1	Ja
10	INV0287 Grond VCO Leonardo	193.951	0	193.951	Ja
11	INV0204 Wi-Fi Havens	100.000	0	100.000	Ja
12	INV0059 Toegangscontrolesyst. Gymlokalen	58.084	7.835	50.249	Ja
13	INV0249 Aankoop grond Westeinde 33	1.139.000	0	1.139.000	Ja
14	INV0238 Klimaatadaptatie Engelse afkoppel	300.000	313.940	- 13.940	Ja
15	INV0244 Aanhangwagen hogedrukset	37.000	41.045	- 4.045	Ja
16	INV0277 MIP 2024 schrobmachine	55.000	44.979	10.021	Ja
Totale		7.198.035	5.702.351	1.495.684	

Korte toelichting bij advies tot tussentijdse afsluiting

1. INV0195 Restauratie Catharinakapel

De renovatiewerkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten. Er zijn minder dan geraamd werkzaamheden uitgevoerd, waardoor er een voordeel is ontstaan.

2. INV0174 Groot onderh. Stationslaan, Smeepoort.

De werkzaamheden zijn opgeleverd en het krediet kan worden afgesloten.

3. INV0227 Afmeervoorz. Zuider-Noordereiland WF

De werkzaamheden zijn opgeleverd en het krediet kan worden afgesloten. Er waren een aantal voordelen binnen de uitvoering van het werk, waardoor het krediet met een positief saldo kan worden afgesloten.

4. INV0231 Hondenren Hierden

De werkzaamheden zijn afgerond. Het krediet kan worden afgesloten. Aangezien de aanschafwaarde lager is dan de activeringsgrens conform de nota waardering en afschrijving 2024, zullen de kosten worden

verantwoord in de exploitatie.

5. INV0266 Aanschaf / installatie containers

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten. De raming is te laag ingeschat destijds en meerwerk was nodig om de vereiste kwaliteit te kunnen leveren. De extra kapitaallasten als gevolg van de overschrijding worden verwerkt in de eerstvolgende tariefberekening afvalstoffenheffing.

6. INV0247 Mobiel camera systeem (accu's)

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten. Aangezien de aanschafwaarde lager is dan de activeringsgrens conform de nota waardering en afschrijving 2024, zullen de kosten worden verantwoord in de exploitatie.

7. INV0256 Middelen OLP en 1e inrichting

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten.

8. INV0054 Fase 3 Begraafplaats

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten. Door de onteigeningsprocedure hebben we helaas extra kosten moeten maken. De overschrijding hebben we nog enigszins kunnen beperken. De totale meerkosten als gevolg van de onteigening zijn meer dan € 150.000,-.

9. INV0206 Aandelen Warmtenetwerkbedrijf HWK BV

In 2024 is er een laatste agiostorting gedaan en het krediet kan worden afgesloten.

10. INV0287 Grond VCO Leonardo

Grondaankoop is niet meer van toepassing vanwege nieuwe plannen. Dit krediet kan daarom worden afgesloten.

11. INV0204 Wi-Fi Havens

Vanwege nieuwe beeldvorming over Wi-Fi in de havens en in relatie tot project ombuigingen wordt voorgesteld dit krediet niet uit te voeren.

12. INV0059 Toegangscontrolesyst. Gymlokalen

De aanpak voor het automatiseringssysteem van de Sytel is gewijzigd, hiervoor wordt in deze Turap een krediet aangevraagd (INV0298). Dit krediet in deze vorm kan daarom komen te vervallen. Aangezien de aanschafwaarde lager is dan de activeringsgrens conform de nota waardering en afschrijving 2024, zullen de kosten worden verantwoord in de exploitatie.

13. INV0249 Aankoop grond Westeinde 33

Grondaankoop is niet meer van toepassing vanwege gewijzigde onderwijsvorm. Het krediet kan derhalve worden afgesloten.

14. INV0238 Klimaatadaptatie Engelse afkoppel

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten.

15. INV0244 Aanhanger hogedrukset

De aanschaf is gedaan en derhalve kan het krediet worden afgesloten.

16. INV0277 MIP 2024 schrobmachine

De aanschaf is gedaan en derhalve kan het krediet worden afgesloten.

Afwijkingen kredieten

De kredieten zijn bij de tussentijdse verantwoording getoetst op afwijking in de tijd en financiële afwijking. Bij een financiële afwijking van 10% (en mits méér dan € 25.000,-) en overschrijdingen van meer dan 250.000,- is vastgesteld dat er aanvullende advisering dient plaats te vinden.

De aanvullende advisering die benodigd is vanwege financiële afwijking is geheel in deze Turap zelf verwerkt. Onderstaand de kredieten waarbij sprake is van financiële afwijking met daarachter de verwijzing naar het taakveld waarbij geadviseerd wordt tot ophoging en de financiële effecten worden meegenomen in deze rapportage:

- INV0298 Vervanging automatiseringssysteem Sytel (zie taakveld 5.2 Turap)
- Kredieten renovatie Sytel (zie taakveld 5.2 Turap)
- INV0190 Groot onderhoud Engelse afkoppel (zie taakveld 2.1 Turap)
- INV0259 & INV0260 Kunstgrasveld VVOG boven- en onderlaag (zie taakveld 5.2 Turap)
- INV0225 Fietspad Westermeeenweg Westeinde (zie taakveld 2.1 Turap)

Een specifieke afwijking in de tijd betreft het krediet INV0010 Routekaart windenergie Lorentz, waarbij het voorbereidingskrediet rondom de business case windpark langer doorloopt dan de richtlijn voor een krediet zoals beschreven in de nota waarderen en afschrijven. De uitvoering m.b.t. de realisatie van de windmolens is onduidelijk na de uitspraak van de Raad van State. Er wordt momenteel gewerkt aan een collegevoorstel voor een mogelijke doorstart, waarbij het streven is om in het eerste halfjaar 2025 een besluit te nemen.

De volgende bijzonderheid wordt hier specifiek ter informatie vermeld: het krediet INV0255 Aanpassen fietspad Vitringasingel is beschikbaar gesteld vanuit de kadernota/begroting 2024. In de begroting 2024 is opgenomen dat nog aanvullende advisering zou plaatsvinden, echter is de gemeenteraad reeds geïnformeerd via een raadsinformatiebrief in maart 2023.

5.3 Voortgang onderhanden werk

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
0.3	Dig. monitoren energieverbruik	De opdracht is verstrekt tot uitvoeren van de werkzaamheden. Naar verwachting vindt de uitvoering plaats in het eerste kwartaal van 2024.	Er worden op dit moment nog de nodige voorbereidingshandelingen uitgevoerd (o.a. plaatsen 'slimme meters'). Na voltooiing hiervan kan de monitoring worden gestart. De verwachting is dat e.e.a. in 2024 kan worden afgerond en het budget afgesloten kan worden. De maandelijkse vervolgkosten zullen dan op pandniveau verantwoord worden.	45.468
0.4	Inhuur directie	Inhuur budget is incidenteel opgehoogd om directeur S&O te kunnen ondersteunen. Er is nog budget over en de inhuur loopt langer door. Opdracht is inmiddels gegeven.	De inhuur is t/m augustus 2024 steeds meer afgebouwd. In september is de inhuur beëindigd en is directie weer volledig op eigen kracht!	24.087
0.4	Groot onderhoud gemeentewerf	Betreft neutrale overheveling uitvoering werkplan 2023 groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit wordt gedekt uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.	De betreffende werkzaamheden zijn uitgevoerd en afgerond in 2024.	15.000
0.7	Stelpost taakmutaties; invoeringskst omgevingswet	Dec. circulaire 2023; invoeringskosten omgevingswet	De raad heeft op 16 januari 2024 besloten de middelen te storten in de bestemmingsreserve Implementatie Omgevingswet.	246.222
0.7	Stelpost taakmutaties; energietoeslag	Dec.circulaire 2023; energietoeslag	Middelen zijn ingezet in 2024; zie toelichting programma 6.	1.864.000
0.7	Stelpost taakmutaties; vroegsignalering	Meicirculaire-Toegekende middelen vroegsignalering ad € 113.110,- over te hevelen naar 2024 en te bestemmen voor de aanpak vroegsignalering en armoedebestrijding.	Middelen worden ingezet afhankelijk van de uitkomsten van het armoede onderzoek.	113.110
	Bedrijfsvoering Samenleving	Budgetoverheveling: met de jaarrekening 2022 is door het DT besloten om €101.500 aan vacature ruimte van Samenleving over te hevelen naar 2023 en 2024 t.b.v. een trainee. Per abuis is echter deze €101.500 in z'n geheel in 2023 bijgeraamd terwijl dit €50.750 had moeten zijn. Met de 2e Turap wordt voorgesteld om vooruitlopend op de jaarrekening 2023 deze €50.750 over te hevelen naar 2024.	De middelen zijn grotendeels ingezet ter dekking van een trainee, wat per 1 september 2024 is beëindigd. Het restant is ingezet ter dekking van de taakstelling binnen Samenleving.	43.500
Totaal programma 0				2.351.387

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
1.2	Zorg en Veiligheid / Persoonsgerichte aanpak	Kosten voor ondersteuningssysteem PGA_X	systeem is geïmplementeerd en werkend voor Harderwijk	10.000
Totaal programma 1				10.000

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
2.1	Onderhoud civiele kunstwerken	Het onderhoud aan civiele kunstwerken vraagt dit jaar minder financiële middelen. De verwachting is dat er middelen resteren aan het eind van het jaar. Er zijn nog 2 onderhoudsklussen onder handen voor dit jaar. De uitvoering van deze klussen is sterk afhankelijk van het weer en de beschikbaarheid van aannemers.	Onderhoudsklussen zijn afgerond en afgerekend.	89.590
2.1	Laadpalen	In het vastgestelde voorstel van 11 november 2019 plan van aanpak oplaadpunten is besloten om in de periode 2020-2025 extra oplaadpalen te plaatsen. Hiervoor zijn de beschikbare middelen van €100.000 middels dit budget beschikbaar gesteld. De uitvoering wordt conform het plan van aanpak in 6 jaar uitgevoerd. We verzoeken het restant mee te nemen om in 2023 deze werkzaamheden voort te kunnen zetten.	Kan afgesloten worden.	35.000
2.2	Onderdeel Parkeren binnen Omgevingsvisie (voorheen parkeervisie)	De visie wordt eind september ter besluitvorming voor inspraak voorgelegd aan het college. Inspraaktermijn bedraagt 6 weken. Definitieve besluitvorming staat gepland (inclusief) reactienota voor december 2024. Wel onder voorbehoud dat dan ook de Omgevingsvisie wordt vastgesteld.	Vertraging op totale proces opgelopen. Visiedocument gaat wel volgens meest recente planning. Van het totale budget van 63.00 euro is nog 30.000 resterend maar benodigd voor aanpassingen Vflo en wijzigen nota parkeernormen in 2025.	62.733
Totaal programma 2				187.323

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
3.4	Toekomstperspectief Heerlijk Harderwijk	Het traject is eind 2023 begonnen en zal worden afgerond in 2024. Het budget dient daarom overgeheveld te worden.	Het proces loopt zoals gepland en zal eind 2024 afgerond worden.	22.800
3.4	Veluwe Ontvangstloc. Fase 2	Het project loopt door t/m 2025 en is gekoppeld aan een provinciale subsidie. Het budget dient daarom overgeheveld te worden (neutrale overheveling).	Loopt volgens planning t/m 2025.	-150.000
3.4	Veluwe Ontvangstloc. Fase 2	Het project loopt door t/m 2025 en is gekoppeld aan een provinciale subsidie. Het budget dient daarom overgeheveld te worden (neutrale overheveling).	Loopt volgens planning t/m 2025.	150.000
Totaal programma 3				22.800

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
4.2	Groot onderhoud gymz. Deventerweg	Betreft neutrale overheveling uitvoering werkplan 2023 groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit wordt gedekt uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.	Een deel van de onderhoudswerkzaamheden is inmiddels uitgevoerd. De verwachting is, dat de werkzaamheden uiterlijk Q4 2024 kunnen worden afgerond.	63.000
4.4	NPO Middelen	SISA regeling; is verlengd tot 2025	Sisa regeling is verlengd tot en met 2025. Uitgaven zullen zich in 2024 en 2025 nog voordoen omdat toegekende projecten doorlopen tot juli 2025.	203.748
4.4	NPO Middelen	SISA regeling; is verlengd tot 2025	Sisa regeling is verlengd tot en met 2025. Uitgaven zullen zich in 2024 en 2025 nog voordoen omdat toegekende projecten doorlopen tot juli 2025.	-203.748
Totaal programma 4				63.000

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
5.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T1 Lokaal sportakkoord II	Er was een klein bedrag overgeheveld naar 2024. Dit is inmiddels verwerkt in de afspraken met de partners.	210
5.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T1 BRC: overig samenwerkingscoaches	Er was een bedrag overgeheveld naar 2024. Dit is inmiddels verwerkt in de afspraken met de partners.	4.446
5.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Leefomgeving	Er was een klein bedrag overgeheveld naar 2024. Dit is inmiddels verwerkt in de afspraken met de partners.	500
5.2	Groot onderhoud Sypel sportzaal	Betreft neutrale overheveling uitvoering werkplan 2023 groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit wordt gedekt uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.	Het groot onderhoud bestaat uit tal van werkzaamheden en is complex. Een deel van de werkzaamheden is uitgevoerd, maar de verwachting is dat afronding van de werkzaamheden zal plaatsvinden in 2025.	70.000
5.5	Post65 Erfgoed	De opdracht voor onderzoek naar Post 65 Erfgoed is in 2023 gegeven. De uitvoering vindt (grotendeels) plaats in 2024	Het onderzoek is gestart. Het eerste verkennende bureauonderzoek heeft plaatsgevonden Veldonderzoek vindt in Q3 plaats.	22.500
5.7	monitoring hondenbeleid	Dit is een meerjarig project met evaluatie in 2025	Monitoring in 2023 en 2024 heeft plaatsgevonden. Monitoring loopt zoals vastgesteld in de motie tot en met 2025.	17.000
5.7	Recreatiezonering Veluwe	De voorbereiding loopt en de uitvoering van de maatregelen staan gepland in 2024. Het budget dient daarom te worden overgeheveld.	De maatregelen zijn gedeeltelijk uitgevoerd. Uitvoering loopt nog. Naar verwachting eind 2024 uitgevoerd.	-23.300
5.7	Klimaatbestendig Triasplein	Dit budget is voor de voorbereidingskosten; een voorstel tot nadere uitwerking om samen met omwonenden tot een integraal ontwerp te komen gaat 2024 naar de raad.	Aanleiding van dit project was hardnekkige blauwalg in de watergang in de directe omgeving van het plein gedurende de reeks droge en hete jaren 2018 en 2019. Daarnaast is het sterk versteende plein gevoelig voor sterke opwarming tijdens hittegolven. Tenslotte is de ruimtelijke kwaliteit voor verbetering vatbaar. Uit een eerste inventarisatie is gebleken dat waarschijnlijk een forse ruimtelijke transformatie nodig is om genoemde knelpunten robuust op te lossen. Vooralsnog ontbreken de financiële middelen voor deze investering. Het heeft geen zin om een omgevingsparticipatie proces op te starten als er op voorhand grote twijfel is over de financiële haalbaarheid. Omdat de eerste inventarisatie een schetsontwerp met een ruwe raming betreft kiest het college er voor eerst een haalbaarheidstoets uit te laten voeren zonder omgevingsparticipatie om te komen tot een meer uitgewerkt principe ontwerp en een raming die nauwkeurig genoeg is om aan als een principebesluit aan de raad voor te leggen. Mocht de raad bereid zijn om de middelen hiervoor beschikbaar te stellen, dan zijn de benodigde kaders beschikbaar om een participatieproces op te kunnen starten. Vanwege beperkte beschikbaarheid van ambtelijke capaciteit en de ombuiging opgave is het niet realistisch meer dat deze ambitie binnen de collegeperiode gehaald gaat worden.	26.579
5.7	Recreatiezonering Veluwe	De voorbereiding loopt en de uitvoering van de maatregelen staan gepland in 2024. Het budget dient daarom te worden overgeheveld.	De maatregelen zijn gedeeltelijk uitgevoerd. Uitvoering loopt nog. Naar verwachting eind 2024 uitgevoerd.	23.300
Totaal programma 5				136.079

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
6.1	Interne inclusie	Het project heeft vertraging opgelopen vanwege aanvullende benodigde interne afstemming, voordat we ook daadwerkelijk konden starten met het project.. De verwachte afronding vindt nu plaats in februari/maart 2024.	Projectfase is afgerond Q1 2024. Er wordt nu uitvoering gegeven aan het uitvoeringsplan 2024-2027.	40.500
6.1	MDT Harderwijk	Project MDT loopt t/m juni 2024	Project zit in de verantwoordingsfase. Q4 2024 krijgen we hierover bericht van ZonMw.	86.675
6.1	MDT Harderwijk	Project MDT loopt t/m juni 2024; betreft subsidie ZonMw	Project zit in de verantwoordingsfase. Q4 2024 krijgen we hierover bericht van ZonMw.	-86.675
6.1	Ontmoetmarkt ouderen	Ontmoetingsmarkt vindt op 4 okt 2024 plaats	Ontmoetingsmarkt vindt op 4 okt 2024 plaats.	20.000
6.1	Groot onderhoud MFC de Bogen	Betreft neutrale overheveling uitvoering werkplan 2023 groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit wordt gedekt uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.	De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 kunnen worden afgerond.	43.000
6.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Versterken sociale basis	De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 plaatsvinden en de middelen worden ingezet.	20.500
6.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Mantelzorg	ten behoeve van steunouders ingezet.	5.481
6.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Eén tegen eenzaamheid	Medio 2024 zijn deze middelen grotendeels al ingezet. De verwachting is dat deze middelen in 2024 volledig worden ingezet.	5.324
6.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Welzijn op recept	De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 plaatsvinden en de middelen worden ingezet.	33.014
6.1	4e corona steunpakket voor preventie en eenzaamheidsbestrijding	We hebben ervoor gekozen om projecten langdurig in te zetten om zo de effecten bij de inwoners te maximaliseren. Hierdoor moet dit meerjarig overgeheveld worden. Meer duurzame ondersteuning heeft meer effect dan kortdurende interventies op dit vlak.	Dit loopt meerjarig, er is en wordt ingezet op duurzame ondersteuning/inzet door lokale organisaties.	150.000
6.1	Bestaanszekerheid-inkomensonderst.	St. Leergeld Randmeren geeft nu al aan dat de gevraagde ondersteuning in 2024 naar verwachting met 20 à 30% zal stijgen. In de meicirculaire 2023 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor o.a. het tegengaan van kinderarmoede. Met dit incidentele geld kan worden voorzien in de stijgende kosten om kinderarmoede tegen te gaan.	De uitvoering van het armoede onderzoek naar de effecten van het huidige minimabeleid is vertraagd, maar de afronding wordt nog in 2024 verwacht. N.a.v. de uitkomsten moet herijking van het minimabeleid plaatsvinden. In de meicirculaire 2024 is structureel geld toegekend voor de Aanpak Armoede. De uitkomsten van genoemde armoede onderzoek zijn (mede) bepalend voor de inzet van de middelen.	20.000
6.2	Clientondersteuning SPUK	Het project loopt door t/m juni 2024. Conform de SPUK regeling	Vanuit de SPUK regeling is er een verlenging doorgevoerd voor het project. Verwachting is dat het project in 2024 afgerond wordt.	-23.477
6.2	Clientondersteuning SPUK	Het project loopt door t/m juni 2024. Conform de SPUK regeling	Vanuit de SPUK regeling is er een verlenging doorgevoerd voor het project. Verwachting is dat het project in 2024 afgerond wordt.	23.477
6.71	Proj. onbedoeld zwangerschap lvb	Project loopt t/m juni 2025	Meerjarig project loopt volgens planning, subsidie van Zonmw.	236.853
6.71	Proj. onbedoeld zwangerschap lvb	Project loopt t/m juni 2025	Meerjarig project loopt volgens planning, subsidie van Zonmw.	-236.853
6.81	Pilotteam 16-27 jarigen	De pilot 16-27 is door diverse redenen moeizaam op gang aan het komen. Tegelijkertijd zien we hoopvolle eerste resultaten. Alle reden om de pilot extra tijd te geven om zich te bewijzen c.q. te borgen.	De pilot is nu goed op gang gekomen en er worden goede, andere ervaringen opgedaan die 24/7 opname voorkomen. De pilot heeft zich uitgebreid tot de gehele regio Noord Veluwe.	200.000
6.81	RHA projecten	Sisa regeling; loopt t/m 2027	Regeling loopt t/m 2027.	365.041

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
6.81	RHA voorber. Molenweg	Werkzaamheden lopen door in 2024. Betreft neutrale overheveling vanwege SISA regeling	Regeling loopt t/m 2027.	62.857
6.81	Pilotteam 16-27 jarigen	De pilot 16-27 is door diverse redenen moeizaam op gang aan het komen. Tegelijkertijd zien we hoopvolle eerste resultaten. Alle reden om de pilot extra tijd te geven om zich te bewijzen c.q. te borgen.	De pilot is nu goed op gang gekomen en er worden goede, andere ervaringen opgedaan die 24/7 opname voorkomen. De pilot heeft zich uitgebreid tot de gehele regio Noord Veluwe.	-200.000
6.81	RHA projecten	Sisa regeling; loopt t/m 2027	Regeling loopt t/m 2027.	-365.041
6.81	RHA voorber. Molenweg	Werkzaamheden lopen door in 2024. Betreft neutrale overheveling vanwege SISA regeling	Regeling loopt t/m 2027.	-62.857
Totaal programma 6				337.819

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
7.1	Opzet ketenaanpak overgewicht	Met GGD NOG overeenkomst voor jeugdverpleegkundige. In 2023 niet ingezet vanwege ziekte. In 2024 willen we met GGD alsnog inzetten op ketenaanpak overgewicht bij kinderen, behorende bij GALA. Voor 2024 is geen budget beschikbaar, dus overheveling gewenst.	Overeenkomst is gesloten met de GGD NOG. Tot en met december vervullen twee jeugdverpleegkundigen de rol van centrale zorgverlener binnen de ketenaanpak overgewicht en obesitas voor kinderen.	35.519
7.1	Gezondheidsbeleid	In 2023 hebben gemeenten binnen het GALA en IZA vanuit het Rijk geld beschikbaar gekregen om 'de beweging naar de voorkant' te maken. In 2023 hebben gemeenten binnen het GALA en IZA vanuit het Rijk geld beschikbaar gekregen om 'de beweging naar de voorkant' te maken. Omdat OKO goed past binnen het GALA en IZA is er besloten om dit voor 2023 te bekostigen uit het restant van deze budgetten. Daardoor is er voor 2023 €53.468 over. In 2023 is OKO gestart met het opbouwen van het netwerk en in 2024 zal er worden begonnen met de (praktische) uitvoering. Voor deze uitvoering is nog geen budget begroot. Het budget voor OKO wat gemeenten binnen het GALA ontvangen is niet groot genoeg voor de uitvoer. Harderwijk ontvangt € 6.851 voor OKO binnen het GALA. Daarom is het verzoek om van het restant van OKO van €53.468 van 2023 €28.000 te reserveren als uitvoeringsbudget en over te hevelen naar 2024.	In Q3 worden de OKO uitvoeringsplannen opgesteld door de drie werkgroepen. Vanaf Q4 starten de werkgroepen naar verwachting met activiteiten. Het is nu nog niet bekend of alle middelen worden ingezet.	28.000
7.1	Opzet ketenaanpak overgewicht	Dit betreffen activiteiten voor het lokale preventieakkoord. Dit is een SISA-regeling. Het project is een jaar vertraagd. VWS heeft akkoord gegeven om dit ook in 2024 te mogen besteden.	De middelen zijn en worden zoveel mogelijk ingezet ten behoeve van preventie op het gebied van overgewicht, alcohol en roken. De verwachting is dat ze worden ingezet.	41.770
7.1	Gezondheidsbeleid	Dit betreffen activiteiten voor het lokale preventieakkoord. Dit is een SISA-regeling. Het project is een jaar vertraagd. VWS heeft akkoord gegeven om dit ook in 2024 te mogen besteden.	De middelen zijn en worden zoveel mogelijk ingezet ten behoeve van preventie op het gebied van overgewicht, alcohol en roken. De verwachting is dat ze worden ingezet.	-41.770
7.1	Duurzaamheid	Overeenkomst met GGD voor opzetten project Nu Niet Zwanger. In 2022 en 2023 heeft GGD vanuit GGD GHOR subsidie ontvangen.	Voor deze middelen is een projectleider Nu Niet Zwanger aangesteld.	-27.253

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
		Voor 2023 hebben we het nodig om doorontwikkeling te borgen.		
7.1	Volksgezondheid GGD/Subsidies	Overeenkomst met GGD voor opzetten project Nu Niet Zwanger. In 2022 en 2023 heeft GGD vanuit GGD GHOR subsidie ontvangen. Voor 2023 hebben we het nodig om doorontwikkeling te borgen.	Voor deze middelen is een projectleider Nu Niet Zwanger aangesteld.	27.253
7.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Kansrijke Start	Deze middelen zijn ingezet voor de uitvoering van Nu Niet Zwanger, onderdeel van Kansrijke Start.	8.211
7.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Mentale Gezondheid	De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 plaatsvinden en de middelen worden ingezet.	1.103
7.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Aanpak overgewicht en obesitas	Deze middelen zijn ingezet voor de uitvoering van de aanpak van Kind naar Gezonder Gewicht.	5.808
7.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T2 Valpreventie	Voor deze middelen is een projectleider valpreventie aangesteld.	28.226
7.1	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024. T3 Coördinatiekosten reg. Aanpak	De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 plaatsvinden en de middelen worden ingezet.	4.878
7.2	Systeemoverz. stedelijk water 2025-35	Zoals aangegeven in het collegevoorstel zou het opstellen van het Systeemoverzicht Stedelijk Water (SSW) wegens personele krapte pas in 2024 plaatsvinden. Het budget dient derhalve neutraal overgeheveld te worden.	Het adviesbureau is begin Q3 2024 begonnen met het opstellen van het Systeemoverzicht Stedelijk Water. Naar verwachting zal deze Q1 2025 klaar zijn.	48.100
7.4	Kapitaallasten windmolens	Betreft technische neutrale overheveling van de dekking kapitaallast van krediet INV0010 Routekaart Windenergie Lorentz. Dit zal t.z.t. ingebracht worden bij de business case Windpark.	Uitvoering onduidelijk na uitspraak RvS. Er wordt gewerkt aan een collegevoorstel voor mogelijke doorstart, streven is dit jaar een besluit te nemen.	460.000
7.4	Aanpak energiearmoede	In 2023 is het project energieklustteams afgerond. In totaal 957 woningen bezocht en voorzien van gemiddeld 6 kleine energiebesparende maatregelen. De volgende actie is een omruilactie voor oud witgoed (koelkast, vriezen, wasmachine en vaatwasser). Bedoeling was dat deze in 2023 nog zou starten, vanwege afstemming over de AVG en juridische zaken start dit pas in 2024. De middelen vanuit de specifieke uitkering dienen neutraal overgeheveld te worden.	2de helft 2024 start witgoedregeling (minimaal 800 kaart a 500 (4 ton) mogelijk meer inzetten als de vraag groter is).	590.511
7.4	Nationaal Isolatieprogramma	Op 7 december 2023 is de inkoopactie gestart. De mensen die aangeschreven zijn en meedoen krijgen een subsidie als ze een isolatiemaatregel laten uitvoeren. De subsidie wordt direct verrekend bij de factuur van de uitvoerder. Pas wanneer de uitvoering is geweest wordt de subsidie vanaf dit budget overgemaakt. Het is de verwachting dat dit budget in 2024 helemaal op is. De middelen vanuit de specifieke uitkering dienen neutraal overgeheveld te worden.	Eerste € 10.000,- is ingezet. Actie sloeg niet aan. Nieuwe actie wordt opgezet. Is te gebruiken tot 31 december 2025.	129.484
7.4	Uitv. Klimaatakkoord (CDOKE)	In mei 2023 zijn de gelden ontvangen en mogen worden uitgegeven in 3 jaar. De capaciteit wordt sindsdien uitgebreid. Sinds december staan 2 vacatures open (duurzame mobiliteit en projectleider aardasvrije buurten) welke betaald	Vacatures zijn ingevuld. ook een bijdrage voor de vacature coördinator netcongestie.	471.988

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
		worden vanuit deze financiering. De middelen vanuit de specifieke uitkering dienen neutraal overgeheveld te worden.		
7.4	Duurzaamheid	Dit budget is bestemd voor verschillende projecten binnen het thema duurzaamheid. Voor de transitievisie warmte en circulaire economie lopen de projecten door in 2024. De pijler klimaatadaptatie en biodiversiteit gaan in 2024 van beleidsvorming naar een meer uitvoerend karakter.	Projecten duurzaamheid worden uitgevoerd.	52.550
7.4	Subs. regeling duurzaamh. maatregelen	Dit budget hoort bij de subsidie duurzaamheidsmaatregelen Lorentz III. Deze subsidie is sinds 1 april 2022 niet meer beschikbaar. Echter twee subsidie die zijn toekenningen, moeten nog definitief toegekend worden. Alleen beide bedrijven ervaren moeilijkheden met de realisatie van zonnepanelen op hun pand vanwege de netcongestie. Voorgesteld wordt daarom het budget neutraal over te hevelen.	Oude subsidieregeling waar 2 aanvragen nog gerealiseerd moeten worden. Deze zijn vertraagd door dat ze geen zonnepanelen kunnen realiseren door de netcongestie. 2de helft 2024 hopelijk duidelijker of de maatregelen uitgevoerd kunnen worden.	169.150
7.4	Duurz. maatr. Energieke Stad	In 2023 zijn er twee aanvragen gedaan voor de subsidieregeling duurzaamheidsmaatregelen Lorentz III de Duurzame Stad. De subsidie loopt ieder geval nog tot 31 december 2024. De aantal aanvragen zijn minder dan verwacht. Dit lijkt te komen door de netcongestie waardoor bedrijven lastiger een pand kunnen realiseren en bedrijven minder financiële ruimte hebben om extra te investeren om gebruik te maken van de subsidieregeling. In 2024 wordt bepaald hoe verder wordt gegaan met deze regeling.	Tot nu toe nog geen aanvragen gehad. 2de helft 2024 wordt bepaald hoe verder te gaan met deze subsidie.	703.697
7.4	Virtueel energiesysteem LorentzIII	Het project virtueel energie systeem is gestart in 2023. De eerste fase is gestart maar met vertraging en duurt langer. Daardoor is er nog geen besluit genomen of er gestart wordt met de volgende fase. In 2024 wordt dit besluit verwacht en is duidelijk of het energie management systeem wordt opgezet en deze bijdrage dus nodig is.	Netcongestie is verergerd. De vraag is of een groepscontract mogelijk wordt. Fase 1 wordt afgerond in 2024 en dan wordt besluit genomen of de volgende fase wordt gestart of niet.	12.000
7.4	Dekking kapitaallasten windmolens	Betreft technische neutrale overheveling van de dekking kapitaallast van krediet INV0010 Routekaart Windenergie Lorentz. Dit zal t.z.t. ingebracht worden bij de business case Windpark.	Raad van staten heeft bestemmingsplan vernietigd. Dit betekent dat project niet door kan gaan. Onderzocht wordt of een doorstart maken mogelijk is.	-460.000
7.4	Aanpak energiearmoede	In 2023 is het project energieklusteams afgerond. In totaal 957 woningen bezocht en voorzien van gemiddeld 6 kleine energiebesparende maatregelen. De volgende actie is een omruilactie voor oud witgoed (koelkast, vriezen, wasmachine en vaatwasser). Bedoeling was dat deze in 2023 nog zou starten, vanwege vanwege afstemming over de AVG en juridische zaken start dit pas in 2024. De middelen vanuit de specifieke uitkering dienen neutraal overgeheveld te worden.	2de helft 2024 start witgoedregeling (minimaal 800 kaart a 500 (4 ton) mogelijk meer inzetten als de vraag groter is).	-590.511

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
7.4	Nationaal Isolatieprogramma	Op 7 december 2023 is de inkoopactie gestart. De mensen die aangeschreven zijn en meedoen krijgen een subsidie als ze een isolatiemaatregel laten uitvoeren. De subsidie wordt direct verrekend bij de factuur van de uitvoerder. Pas wanneer de uitvoering is geweest wordt de subsidie vanaf dit budget overgemaakt. Het is de verwachting dat dit budget in 2024 helemaal op is. De middelen vanuit de specifieke uitkering dienen neutraal overgeheveld te worden.	Eerste € 10.000,- is ingezet. Actie sloeg niet aan. Nieuwe actie wordt opgezet. Is te gebruiken tot 31 december 2025.	-129.484
7.4	Uitv. Klimaatakkoord (CDOKE)	In mei 2023 zijn de gelden ontvangen en mogen worden uitgegeven in 3 jaar. De capaciteit wordt sindsdien uitgebreid. Sinds december staan 2 vacatures open (duurzame mobiliteit en projectleider aardasvrije buurten) welke betaald worden vanuit deze financiering. De middelen vanuit de specifieke uitkering dienen neutraal overgeheveld te worden.	Vacatures zijn ingevuld. Ook een bijdrage voor de vacature coördinator netcongestie.	-471.988
7.4	Duurzaamheid	Dit budget is bestemd voor verschillende projecten binnen het thema duurzaamheid. Voor de transitievisie warmte en circulaire economie lopen de projecten door in 2024. De pijler klimaatadaptatie en biodiversiteit gaan in 2024 van beleidsvorming naar een meer uitvoerend karakter. De uitgaven van dit onderdeel zijn eerst ten laste gebracht van de bestaande claim op de algemene reserve.	Projecten duurzaamheid worden uitgevoerd.	250.000
7.5	Groot onderhoud Elzenhof	Betreft neutrale overheveling uitvoering werkplan 2023 groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit wordt gedekt uit de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.	De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 kunnen worden afgerond.	10.000
Meerdere programma's	GALA	GALA middelen (20%) 2023 mogen overgeheveld worden naar 2024.	De middelen zijn overgeheveld en besteed.	-87.206
Totaal programma 7				1.206.517

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
8.1	Implem. gevolgen Omgevingswet	Betreft neutrale overheveling van budgetten implementatie gevolgen Omgevingswet gedekt uit de bestemmingsreserve Implementatie omgevingswet.	Na vertrek van de coördinator implementatie wordt nagedacht over vervolg hierop. Naar verwachting zal dit budget worden ingezet voor de nieuwe coördinator.	40.600
8.1	Accommodatie- en Vastgoedbeleid	Werkzaamheden lopen door in 2024. Betreft neutrale overheveling vanwege de koppeling met bestemmingsreserve Woonfonds.	Beleid wordt dit jaar afgerond en dan het budget worden afgesloten.	22.385
8.1	werkbudget ruimtelijk projectenbureau	Werkzaamheden lopen door in 2024. Betreft neutrale overheveling vanwege de koppeling met bestemmingsreserve Woonfonds.	Overgehevelde budget is ingezet.	14.034
8.1	Onderzoek milieucategorieën Lorentz	Het onderzoek is vertraagd / later gestart. Hierdoor lopen de werkzaamheden in 2024 door.	Overheveling nodig van 46,000: opdracht uitgezet, loopt nog door 2025.	100.000
8.1	Plan van Aanpak Stikstof	Het onderzoek is vertraagd / later gestart. Hierdoor lopen de werkzaamheden in 2024 door.	Deze middelen waren voor het opstellen van een extern plan van aanpak. Maar intern binnen de organisatie is dit reeds opgepakt en hoeft er geen gebruik meer te worden gemaakt van een extern bureau. In de projecten wordt aandacht	30.000

Taakveld	Onderwerp	Toelichting jaarrekening	Stand van zaken per peildatum 2024	Bedrag
			besteed aan stikstof en er komt een totaaloverzicht.	
8.3	Woonzorgvisie	Wordt mee gestart in 2024 vanwege provinciale rol bij opstellen woonzorgvisie. Bedrag van €35.000 over te hevelen naar 2024.	In najaar duidelijkheid over vervolg lokale uitwerking woonzorg en verwerking ervan in volkshuisvestelijk programma.	35.000
8.3	Verhuiscoach levensl.geschikt wonen	Werkzaamheden lopen door in 2024. Betreft neutrale overheveling vanwege de koppeling met bestemmingsreserve Woonfonds.	Geen afwijking te melden.	15.864
8.3	opstellen-uitwerken woonfonds	Werkzaamheden lopen door in 2024. Betreft neutrale overheveling vanwege de koppeling met bestemmingsreserve Woonfonds.	In najaar duidelijkheid over inzet budget voor uitwerking vereveningsregeling en stimuleringsregeling ter uitvoering van woonfonds.	99.908
8.3	RHA Subsidie Handelsweg 1	Over te maken aan Uwoon dat in afwachting is van de beschikking voor de subsidie	Wordt in '24 afgehandeld.	85.000
8.3	RHA Subsidie Handelsweg 1	Regeling waarvoor door Uwoon subsidie is aangevraagd	Wordt in '24 afgehandeld.	-85.000
Totaal programma 8				357.791
Totaal alle programma's				4.485.393

5.4 Aanvragen voor onderhanden werk / budgetoverheveling

Onderhanden werken ten laste van het rekeningsaldo

Taakveld	Onderwerp	Element 2	Element 3	Element 4	Waarom verwacht je onderhanden werk bij de jaarrekening?	Bedrag
0.7	Stelpost taakmutaties	6007010	43895	PSTL003	Middelen worden ingezet i.v.m. mogelijk extern onderzoek evaluatie gemeentelijke schuldhelpverlening. Middelen staan nog op stelpost taakmutaties.	115.000
2.1	Onderz.-realisatie fietsparkeercap.	6201010	43834	PALG673	Het budget is bedoeld voor zowel onderzoek als realisatie. Het onderzoek wordt in 2024 afgerond. Realisatie van extra fietscapaciteit volgt in 2025.	22.200
2.2	Parkeervisie	6202010	43800	PALG635	Traject heeft vertraging opgelopen in 2024 doordat opdracht aan bureau is stopgezet. Het budget is bedoeld om naast de Parkeervisie ook uitvoering te geven aan wijziging parkeerverordeningen (Vflo) en opstellen nieuwe Parkeernormen. Laatste twee wordt in 2025 opgepakt na vaststelling visie dit jaar.	30.000
2.1	Onderzoek toekomstbestendigheid wegnnet	6201010	43800	PALG603	Het hoofdonderzoek is uitgevoerd. Kruispuntontwerpen zijn uitgewerkt tot op schetsniveau. In 2025 worden ontwerpen verder uitgewerkt en enkele vervolgonderzoeken uitgevoerd	32.702
2.1	Onderz. uitw. kruisp. Verkeersweg	6201010	43834	PALG668	Het hoofdonderzoek is uitgevoerd. Kruispuntontwerpen zijn uitgewerkt tot op schetsniveau. In 2025 worden ontwerpen verder uitgewerkt en enkele vervolgonderzoeken uitgevoerd.	17.703
Totaal						217.605

Onderhanden werken budgettair neutraal

Taakveld	Onderwerp	Element 2	Element 3	Element 4	Waarom verwacht je onderhanden werk bij de jaarrekening?	Bedrag
3.1	Uitvoeringsagenda Binnenstadvisie	6301000	43800	PALG697	Projecten van het jaarplan zijn opgestart of in voorbereiding, maar de uitvoeringskosten zullen voor een deel pas in 2025 worden gefactureerd.	80.000
6.1	HWZS Informele Zorg	6601020	44200	PALG705	Acties zijn opgenomen in Uitvoeringsagenda Nota SD en lopen door in 2025	160.000
8.1	Onderzoek Milieucategorieën lorentz	6801000	43510	PALG618	Overheveling nodig: opdracht uitgezet, loopt nog door 2025	46.000
8.3	Uitvoering Woonvisie	6803040	43800	PALG136	Woonvisie wordt volkshuisvestelijk programma. Planning is opgeschoven vanwege aansluiting op Omgevingsvisie. We verwachten dit jaar daardoor minder kosten te maken. Restant overhevelen voor uitvoering volkshuisvestelijk programma (collegebesluit eind '24).	20.000
8.3	Opstellen woonzorgvisie	6803040	43800	PALG619	Provincie heeft onderzoek bekostigd. Aanpak is gewijzigd, daardoor minder kosten te maken. Voorstel €10.000 over te hevelen naar '25. Restant (€25.000 kan vrijvallen)	10.000
Totaal						316.000

De dekking van bovenstaande budgettair neutrale onderhanden werken is als volgt ten laste van:

Dekking ten laste van:	Bedrag
RES0033 Reserve Sociaal domein	160.000
RES0065 Reserve Woonfonds	76.000
RES0079 Reserve Binnenstadvisie	80.000
Totaal	316.000

5.5 Nog openstaande taakmutaties lopende jaar

Circulaire gemeentefonds	Stelpost taakmutaties 2024-2027	2024	2025	2026	2027	Toelichting
MC 2023	Eigen bijdrage Hulp bij huishouden			-468.937	-452.317	Het abonnementstarief in de Wmo 2015 wordt afgeschaft en in plaats daarvan wordt de inkomens- afhankelijke eigen bijdrage in de Wmo 2015 heringevoerd per 1 januari 2026. Daarbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk wordt aangesloten bij de vormgeving zoals die voorheen was met oog voor inkomenseffecten en het beroep dat wordt gedaan op de Wmo. Gemeenten worden gekort op de algemene uitkering omdat de verwachting is dat invoering van de inkomens- afhankelijke bijdrage leidt tot lagere kosten voor hulp bij huishouden en hogere inkomsten vanuit eigen bijdrage.
SC 2023	Armoedebestrijding en vroeg signalering	115.000				Het kabinet stelt middelen beschikbaar om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen, voor de verwachte extra inzet die nodig zal zijn op het gebied van vroegsignalering en om gemeenten tegemoet te komen in het verwachte extra beroep op bijzondere bijstand. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2025.
MC 2024	Tegemoetkoming sociaal ontwikkel- bedrijven	169.626				Extra middelen om gemeenten tegemoet te komen bij de financiële uitdagingen die zij ervaren rondom de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. In de regio wordt nog gesproken of deze middelen voor de Inclusief Groep bestemd zijn. Zolang daar geen duidelijkheid over is, blijven de middelen gereserveerd op de stelpost taakmutaties.
MC 2024	Uitvoeringskosten LBV en LBV-plus	50.000				Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee ondernemers subsidie kunnen ontvangen om hun veehouderijlocatie(s) te beëindigen. De doelstelling van deze subsidieregelingen is om de stikstofdepositie op Natura 2000-gebieden te verminderen. De subsidieregelingen brengen werkzaamheden voor gemeenten, als het bevoegd gezag, met zich mee. Het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) wil deze gemeenten daarin ondersteunen.
	Totaal	334.626	0	-468.937	-452.317	

6 Technische wijzigingen

Er zijn een aantal **budgettair neutrale** wijzigingen die taakveld of programma overstijgend zijn en daarmee een collegebevoegdheid danwel raadsbevoegdheid. Uit deze begrotingswijzigingen vloeien geen financiële gevolgen en zijn altijd budgettair neutraal.

Programma 0

Taakveld 0.1 Bestuur

Doorontwikkeling samenwerking EHZ

Binnen Harderwijk is een budget opgenomen voor de doorontwikkeling van de samenwerking van EHZ. Voor 2024 zijn de bijdragen van Ermelo en Zeewolde niet opgenomen in de begroting. Met deze technische wijziging wordt dit alsnog verwerkt. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Project Welkom Nieuwe Nederlanders

Vanuit de budgetten van Burgerschap en Volwasseneneducatie wordt in totaal € 26.000,- gebruikt voor het project Welkom Nieuwe Nederlanders. Doel van het project is om nieuwe Nederlanders te werven en toe te leiden naar volwasseneneducatie. In de loop van 2024 is dit project doorontwikkeld naar het project Sleutelpersonen.

Taakveld 0.3

Bijstelling/verschuiving van diverse pandbudgetten

Er vindt een financiële neutrale bijstelling/verschuiving plaats van diverse pandbudgetten op basis van de verwachte realisatie van 2024. De bijstelling gaat over diverse programma's heen. In het kader van rechtmatigheid worden de uitgaven en inkomsten zo goed als mogelijk geraamd.

Taakveld 0.4

Diverse kosten stadswinkel

Voor de Stadswinkel is een budget voor diverse kosten. Dit budget staat geraamd op taakveld 0.4 Overhead terwijl de kosten thuishoren onder taakveld 0.2 Burgerzaken. Met deze technische wijziging wordt dit budget technisch verschoven.

Beste organisatie idee en ontwikkelbudget NWD

Samen met Ermelo, Zeewolde en Meerinzicht is er een budget voor het beste organisatie idee en een ontwikkelbudget voor de Netwerk directie (EHZM). Met deze wijziging worden de uitgaven en inkomsten van de gemeenten en Harderwijk geraamd in de begroting van Harderwijk. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Uitgeleend personeel / taakstelling Samenleving

Binnen team Samenleving heeft er een actualisatie plaatsgevonden van personeel wat in- of extern wordt doorbelast. Het bijstellen van de uitgaven en inkomsten is per saldo budgettair neutraal.

Programma 1

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Indexering Stadsidee

Er vindt een financiële neutrale verschuiving plaats van de indexering van het budget voor het stadsidee van taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid naar taakveld 5.7 Beheer openbaar Groen.

Aanpak ondermijning

Voor de aanpak van ondermijning wordt een werkbudget beschikbaar gesteld. Dit budget wordt deels gedekt door bijdragen van gemeente Ermelo en Putten. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.

Zaaksysteem RIEC

Vanuit het RIEC heeft de gemeente Harderwijk middelen ontvangen voor het aanschaffen van een zaaksysteem/applicatie om de aanpak van ondermijning efficiënter te maken. Per saldo is deze bijstelling budgettair neutraal.

Programma 2

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Bushalte Vondellaan – Anne Franklaan

De provincie Gelderland heeft voor het project Verwijderen bushalte Vondellaan / Anne Franklaan een subsidie verstrekt voor € 6.375,-. De verwachting is dat het project in 2024 wordt afgerond.

Programma 3

Taakveld 3.1

Middelen collegeprogramma intensivering Lorentz I

Het college heeft op 2 juli 2024 besloten om de beschikbare middelen op de stelpost vanuit het collegeprogramma voor uitvoering intensivering Lorentz I van incidenteel € 35.000,- in het jaar 2024 te betrekken bij de tussentijdse rapportage 2024. Hiermee wordt dit financieel neutraal verwerkt.

Programma 4

Taakveld 4.3

Specifieke uitkering Doorstroompunt (RMC)

De kosten in 2024 voor de uitvoering van het Doorstroompunt (voorheen RMC) zijn € 176.135,- hoger dan begroot als gevolg van tijdelijke formatie uitbreiding. De kosten worden gedekt vanuit de specifieke uitkering Doorstroompunt en vanuit het surplus van deze doeluitkering dat op de balans geparkeerd staat.

Verantwoording vindt plaats via de Sisa bij de jaarrekening.

Programma 5

Taakveld 5.2

Basketbalveld 3x3

Voor een gezond en actief Harderwijk is in 2024 vanuit de Kadernota 2024-2027 een basketbalveld 3x3 gerealiseerd. Vanuit de begroting 2024 was hiervoor een bedrag beschikbaar gesteld van € 10.000,-. Met deze technische wijziging worden de bijdragen van derden (provincie en verenigingen) bijgesteld in de begroting. Het verhogen van de inkomsten en uitgaven vindt budgettair neutraal plaats.

Taakveld 5.7

Subsidie recreatiezonering Veluwe

De subsidie voor recreatiezonering Veluwe is voor wat betreft budgetten betreft opgehoogd met € 6.000,-. Dit dient financieel neutraal verwerkt te worden door zowel de uitgaven als inkomsten op te hogen.

Programma 6

Taakveld 6.1

Groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening Kiekmure

Er is sprake van een verschuiving in werkzaamheden groot onderhoud, waardoor er in 2024 een budget voor groot onderhoud beschikbaar gesteld dient te worden van € 40.000,- ten laste van de daarvoor beschikbare onderhoudsvoorziening. Het betreft met name schilderwerk, afzuigstelsel keuken en reinigen buitenschil.

Subsidie straatcoaches

Vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid is € 200.000,- subsidie ontvangen voor inzet van straatcoaches rondom het AZC. Voor 2024 en 2025 wordt € 100.000,- per jaar geraamd aan inkomsten en uitgaven. Over de inzet van de subsidie hoeft geen verantwoording aan het rijk te worden afgelegd.

Budgetten Oekraïne opvang 2025

Voor 2025 ramen we uitgaven voor de Oekraïne opvang, zoals huurkosten van de diverse opvanglocaties, uitvoeringskosten en leefgeld. De totale raming van kosten en opbrengsten bedraagt € 1,7 miljoen (budget neutraal). Omdat nog niet bekend is hoe de bekostigingsregeling er in 2025 uit ziet, wordt vooralsnog niet uitgegaan van een voordeel op de regeling in 2025. Bij de tussentijdse rapportages in 2025 zal hierover meer duidelijk zijn.

Specifieke uitkering Wet Inburgering

Voor 2024 bedraagt de specifieke uitkering vanuit het rijk voor Wet Inburgering € 1.024.941,-. Hierop wordt de begroting zowel aan de inkomstenkant als aan de uitgavenkant bijgesteld. Verantwoording vindt plaats via de Sisa bij de jaarrekening.

Specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenaffaire

Voor 2024 wordt een bedrag van € 250.000,- aan uitgaven geraamd voor de hulp aan gedupeerden van de toeslagenaffaire. Deze kosten worden gedekt vanuit de specifieke uitkering die de gemeente hiervoor ontvangt. Verantwoording vindt plaats via de Sisa bij de jaarrekening.

Praktische thuisbegeleiding

Er wordt structureel € 80.000,- vanuit het budget jeugdgezondheidszorg toegevoegd aan het budget Praktische thuisbegeleiding. Dit product is losgekoppeld van de inkoop van geïndiceerde zorg (jeugd/WMO) en verschuift daarmee naar een meer voorliggend aanbod. Dit is echter nog niet verankerd in de begroting. De dekking kan gevonden worden vanuit het budget jeugdgezondheidszorg (preventie). Dit budget wordt verantwoord op taakveld 7.1.

Taakveld 6.81

Regionale middelen Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang

Op basis van de meicirculaire 2024 ontvangt centrumgemeente Harderwijk € 1.020.000,- extra vanuit de Integratie Uitkering Beschermd Wonen als gevolg van loon- en prijscompensatie. Vanuit de decentralisatie uitkering Maatschappelijke Opvang ontvangt centrumgemeente Harderwijk € 605.000,- extra, met name door de toegevoegde middelen vanuit het nationaal actieplan dakloosheid. De raming wordt budgettair neutraal verwerkt. Bij de jaarrekening 2024 wordt een overschot op de regionale begroting BW/MO verrekend met de regiogemeenten in de Noord Veluwe.

Budgetten Woonpark Molenweg

De budgetten op taakveld 2.2 en 6.81 voor Woonpark Molenweg worden samengevoegd tot één budget op taakveld 6.81. Dit betreft een budget neutrale wijziging.

Regionaal budget aanpak huiselijk geweld

Op de balans van Harderwijk staat een bedrag van € 50.000,- gereserveerd voor regionale activiteiten voor de aanpak van huiselijk geweld. Dit zijn regionale middelen. Voorgesteld wordt om een budget van € 50.000, beschikbaar te stellen vanuit deze gereserveerde middelen voor de regionale activiteiten, zoals bijeenkomsten, alliantie tegen ouderenmishandeling, dag van de aandachtfunctionarissen, trainingen zoals TOP 3 training. Niet bestede middelen in 2024 worden meegenomen naar 2025.

Programma 7

Taakveld 7.1

GLI en buurtsportcoach

In 2023 zijn er middelen ontvangen van afgerond € 15.000,- voor GLI en buurtsportcoach. De middelen zijn in 2024 ingezet voor dit project. Dit dient begrotingstechnisch nog verwerkt te worden aan zowel de uitgaven- als inkomstenkant.

Taakveld 7.4

Subsidies duurzaamheid 2024

Subsidies duurzaamheid; er wordt een subsidie ontvangen van de provincie in het kader van aardgasvrije wijken en ook voor een masterplan vergroening. Het duurzaamheidsbudget wordt daarom opgehoogd met in totaal € 45.000,- gedekt uit hogere subsidie opbrengsten.

Specifieke uitkering Lokale aanpak isolatie

Er is sprake van een ophoging van de specifieke uitkering Lokale aanpak isolatie van € 150.139,-. Dit dient begrotingstechnisch verwerkt te worden aan zowel de uitgaven- als inkomstenkant.